

Основные регистры бухгалтерского учета

1. Анализ счета (субсчета), ежемесячный отчет. Формируется в электронном виде из программного обеспечения и распечатывается в обязательном порядке на бумажный носитель бухгалтером, ответственным за ведение синтетического счета. Подписывается ответственным бухгалтером и главным бухгалтером (заместителем главного бухгалтера). Для активно-пассивных счетов сальдо счета приводится развернуто.

Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Наименование филиала»
Анализ счета XX за период (месяц, год)

Корреспондирующий счет	С кредита счетов	В дебет счетов
Нач.сальдо		
УУ		
УУ1		
Оборот		
Кон.сальдо		

Главный бухгалтер
(Зам.гл. бухгалтера) _____ Фамилия И.О.

Бухгалтер _____ Фамилия И.О.

Где XX – номер счета(субсчета) бухгалтерского учета,
УУ – номер корреспондирующего счета бухгалтерского учета

2. Оборотно-сальдовая ведомость по счету (субсчету), ежемесячный отчет. Формируется в электронном виде из программного обеспечения и распечатывается в обязательном порядке на бумажный носитель бухгалтером, ответственным за ведение субсчета к синтетическому счету бухгалтерского учета. Подписывается ответственным бухгалтером за ведение субсчета. В случае необходимости распечатывается по синтетическому счету. Для активно-пассивных счетов сальдо счета приводится развернуто.

Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Наименование филиала»
Оборотно-сальдовая ведомость по счету XX за период (месяц, год)

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
XX.XX						
Наименование субконто 1						
Наименование субконто 2						

Наименование субконто 3						
Итого						

Бухгалтер _____ **Фамилия И.О.**

Где XX – номер счета(субсчета) бухгалтерского учета.

3. Оборотно-сальдовая ведомость, ежемесячный отчет нарастающим итогом. Формируется по синтетическим счетам в электронном виде из программного обеспечения и распечатывается в обязательном порядке на бумажный носитель бухгалтером, ответственным за формирование отчетности. Подписывается главным бухгалтером (заместителем главного бухгалтера). В случае необходимости распечатывается по субсчетам к синтетическим счетам. Для активно-пассивных счетов сальдо счета приводится развернуто.

**Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Наименование филиала»
Оборотно-сальдовая ведомость за период (месяц, год)**

Счет		Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
XX	Наименование счета XX						
XX1	Наименование счета XX1						
	Итого						

Главный бухгалтер
(Зам. главного бухгалтера) _____ **Фамилия И.О.**

Где XX – номер счета бухгалтерского учета.

4. Шахматная оборотная ведомость, ежемесячный отчет нарастающим итогом. Формируется по синтетическим счетам в электронном виде из программного обеспечения и распечатывается в обязательном порядке на бумажный носитель бухгалтером, ответственным за формирование отчетности. Подписывается главным бухгалтером (заместителем главного бухгалтера). В случае необходимости распечатывается по субсчетам к синтетическим счетам.

**Филиал ПАО «МРСК Юга» - «Наименование филиала»
Шахматная оборотная ведомость
период (месяц, год)**

Дебет \ Кредит	XX	XX1	XX2	XX3	Деб. обороты
XX					
XX1					
XX2					
XX3					
Кред. обороты					

Главный бухгалтер

(Зам. главного бухгалтера) _____ **Фамилия И.О.**

Где XX – номер счета бухгалтерского учета.

5. Главная книга, ежемесячный отчет нарастающим итогом. Формируется по синтетическим счетам в электронном виде из программного обеспечения и распечатывается в обязательном порядке на бумажный носитель бухгалтером, ответственным за формирование отчетности. Подписывается главным бухгалтером (заместителем главного бухгалтера). В случае необходимости распечатывается по субсчетам к синтетическим счетам.

Филиал публичного акционерного общества «Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга» - «Наименование филиала»

Главная книга

20__ г.

Главная книга. Счет XX «Наименование счета»

Период	Начальное сальдо дебет	Начальное сальдо кредит	С кредита счета XX	С кредита счета XX1	Оборот по дебету	Оборот по кредиту	Конечное сальдо дебет	Конечное сальдо кредит
Январь 20XXг.								
Февраль 20XXг.								
Март 20XXг.								
Апрель 20XXг.								
Май 20XXг.								
Июнь 20XXг.								
Июль 20XXг.								
Август 20XXг.								
Сентябрь 20XXг.								
Октябрь 20XXг.								
Ноябрь 20XXг.								
Декабрь 20XXг.								
Итого								

Главный бухгалтер

(Зам. главного бухгалтера) _____ **Фамилия И.О.**

Где XX – номер счета бухгалтерского учета.