

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.