Приложение №6

к приказу ОАО «МРСК Юга»

от \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_№\_\_\_\_\_

**Основные регистры бухгалтерского и налогового 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.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **ОАО "Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга"** | | |
| **(Наименование филиала, производственного отделения)**  **Анализ счета ХХ** | | |
| **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 ХХ – номер счета(субсчета) бухгалтерского учета,

УУ – номер корреспондирующего счета бухгалтерского учета

1. 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.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ОАО "Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга"**  **(Наименование филиала, производственного отделения)**  **Оборотно-сальдовая ведомость по счету ХХ**  **Период: (месяц, год)** | | | | | | | |
| **№ п/п** | **Субконто** | **Сальдо на начало периода** | | **Оборот за период** | | **Сальдо на конец периода** | |
| **Дебет** | **Кредит** | **Дебет** | **Кредит** | **Дебет** | **Кредит** |
|  | **ХХ.ХХ** |  |  |  |  |  |  |
| 1 | **Наименование субконто 1** |  |  |  |  |  |  |
|  | Наименование субконто 2 |  |  |  |  |  |  |
|  | Наименование субконто 3 |  |  |  |  |  |  |
|  | **Итого** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Бухгалтер \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Фамилия И.О.** | | |  |  |  |  |

Где ХХ – номер счета(субсчета) бухгалтерского учета.

1. Оборотно-сальдовая ведомость, ежемесячный отчет. 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 синтетическому счету. Для активно-пассивных счетов сальдо счета приводится развернуто.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ОАО "Межрегиональная распределительная сетевая компания Юга"**  **(Наименование филиала, производственного отделения)**  **Оборотно-сальдовая ведомость**  **Период: (месяц, год)** | | | | | | | |
| **Счет** | | **Сальдо на начало периода** | | **Оборот за период** | | **Сальдо на конец периода** | |
| **Код** | **Наименование** | **Дебет** | **Кредит** | **Дебет** | **Кредит** | **Дебет** | **Кредит** |
| ХХ | Наименование счета ХХ |  |  |  |  |  |  |
| ХХ1 | Наименование счета ХХ1 |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Итого** |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Главный бухгалтер**  **(Зам. главного бухгалтера)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Фамилия И.О.** | | |  |  |  |  |

Где ХХ – номер счета бухгалтерского учета.