

## РЕГИСТРЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

1. Для систематизации и накопления информации, содержащейся в принятых к учету первичных документах, отраженных на счетах бухгалтерского учета в ПАО «Якутскэнерго» используются следующие регистры бухгалтерского учета:

- Оборотно-сальдовая ведомость
- Оборотно-сальдовая ведомость по счету
- Анализ счета
- Обороты счета
- Карточка счета
- Анализ субконто
- Отчет по проводкам
- Расчетный лист по начислению и выплате заработной платы работнику

2. Регистры ведутся в электронном виде с использованием программного обеспечения применяемого в Обществе. Регистры распечатываются только по мере возникновения необходимости, если другими внутренними документами по бухгалтерскому учету прямо не предусмотрено иное.

-----

ПАО «Якутскэнерго»

### Оборотно-сальдовая ведомость

Период: \_\_\_\_\_

Выводимые данные: сумма

Счет		Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
Код	Наименование	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
01							
02							

ПАО «Якутскэнерго»

Оборотно-сальдовая ведомость по счету \_\_\_\_\_

Период: \_\_\_\_\_

Детализация по субсчетам, субконто: \_\_\_\_\_

Выводимые данные: сумма

Субконто	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Итого						

ПАО «Якутскэнерго»

Анализ счета \_\_\_\_\_

Период: \_\_\_\_\_

Выводимые данные: сумма

Кор.счет	С кред. счетов	В дебет счетов
Нач.сальдо		
Оборот Кон.сальдо		

ПАО «Якутскэнерго»

Обороты счета

Период: \_\_\_\_\_

Детализация по субконто: \_\_\_\_\_

Выводимые данные: сумма

Субконто	Нач. сальдо деб.	Нач. сальдо кред.	Деб. оборот	Кред. оборот	Кон. сальдо деб.	Кон. сальдо кред.
Итого						

ПАО «Якутскэнерго»

Карточка счета \_\_\_\_\_

Период: \_\_\_\_\_

Дата	Документ	Операция	Дебет		Кредит		Текущее сальдо
			Счет	Сумма	Счет	Сумма	
Сальдо на начало							
Обороты за период							
Сальдо на конец							

ПАО «Якутскэнерго»

Анализ субконто

Период: \_\_\_\_\_

Виды субконто: \_\_\_\_\_

Выводимые данные: сумма, количество

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Счет ____ (балансовый)						
Счет ____						
Кол-во:						
Счет ____ (забалансовый)						
Счет ____						
Кол-во:						
Итого:						
Итого количество:						
Итого:						
Итого:						

ПАО «Якутскэнерго»

Отчет по проводкам

Период: \_\_\_\_\_

Дата	Документ	Содержание	Дт	Кт	Сумма	Субконто Дт	Субконто Кт	Номер журнала

## ФОРМА

расчетного листа по начислению и выплате заработной платы работника

(филиал) ПАО "Якутскэнерго"

Расчетный лист за (месяц и год)

Подразделение :

Таб.Номер :    Оклад -

Дата приема (на работу)

ФИО работника

Должность -

Денежная компенс.за задержку выплаты ЗП

Нормы : дни    часы

Вид начисления	Дни	Час	Проц.	Начислено

**ИТОГО** начислено за текущий  
мес.

Вид удержания			Проц.	Удержано
<b>ИТОГО</b> удержано за текущий месяц				

Полагается к выплате за тек.мес.

Сальдо на конец месяца

Осталось выдать на руки