ЗАТВЕРДЖЕНО

наказом Міністерства фінансів України

від 29 грудня 2000 р. № 356

(у редакції наказу Міністерства фінансів України від \_\_\_\_ №\_\_\_\_ )

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
    Найменування підприємства

**ЖУРНАЛ 3,**

**відомості аналітичного обліку за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. за кредитом рахунків:**

|  |  |
| --- | --- |
| 17 "Відстрочені податкові активи",  18 "Довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи"  (крім субрахунку 184 "Інші необоротні активи")  34 "Короткострокові векселі одержані", 36 "Розрахунки з покупцями та замовниками", 37 "Розрахунки з різними дебіторами", 38 "Резерв сумнівних боргів", 51 "Довгострокові векселі видані", 52 "Довгострокові зобов'язання за облігаціями", 53 "Довгострокові зобов'язання з оренди", | 54 "Відстрочені податкові зобов'язання", 55 "Інші довгострокові зобов'язання", 61 "Поточна заборгованість за довгостроковими зобов'язаннями", 62 "Короткострокові векселі видані", 63 "Розрахунки з постачальниками та підрядниками", 64 "Розрахунки за податками й платежами",  67 "Розрахунки з учасниками", 68 "Розрахунки за іншими операціями", 69 "Доходи майбутніх періодів". |

1. **З кредиту рахунків 18 (крім 184), 34, 36, 37, 38, 51, 62, 63, 68 в дебет рахунків**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дебет рахунків | | Кредит рахунків | | | | | | | | | Усього |
| № 18 | № 34 | № 36 | № 37 | № 38 | № 51 | № 62 | № 63 | № 68 |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | 15 "Капітальні інвестиції" | | х | х | х |  | х | х | х |  |  |  |
| 2 | 20 "Виробничі запаси" | | х | х | х |  | х | х | х |  |  |  |
| 3 | 21 "Поточні біологічні активи" | | х | х | х |  | х | х | х |  |  |  |
| 4 | 22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети" | | х | х | х |  | х | х | х |  |  |  |
| 5 | 23 "Виробництво" | | х | х | х |  | х | х | х |  |  |  |
| 6 | 27 "Продукція сільськогосподарського виробництва" | | х | х | х |  | х | х | х | х | х |  |
| 7 | 28 "Товари" | | х | х | х |  | х | х | х |  |  |  |
| 8 | 30 "Готівка" | |  |  |  |  | х | х | х |  |  |  |
| 9 | 31 "Рахунки в банках" | |  |  |  |  | х | х | х |  |  |  |
| 10 | 63 "Розрахунки з постачальниками та підрядниками" | | х |  |  |  | х |  |  |  |  |  |
| 11 | 64 "Розрахунки за податками й платежами" | | х |  |  |  | х |  |  |  |  |  |
| 12 | 68 "Розрахунки за іншими операціями" | | х |  |  |  | х |  |  |  |  |  |
| 13 | 80 "Матеріальні витрати" | | х | х | х |  | х | х | х |  |  |  |
| 14 | 84 "Інші операційні витрати" | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | 85 "Інші затрати" | |  |  |  |  | х | х | х |  |  |  |
| 16 | 91 "Загальновиробничі витрати" | | х | х | х |  | х | х | х |  |  |  |
| 17 | 93 "Витрати на збут" | | х | х |  |  |  | х | х |  |  |  |
| 18 | 94 "Інші витрати операційної діяльності" | | х |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | 10, 11, 12, 14, 18, 24, 25, 26,33, 34, 35, 37, 38, 39, 45, 47, 48, 50, 51, 60, 61, 62, 65, 66, 67, 70, 76, 92, 95, 97 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | **Усього** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 | Відмітки | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**II. З кредиту рахунків 17, 52, 53, 54, 55, 61, 64, 67, 69 в дебет рахунків**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дебет рахунків | | Кредит рахунків | | | | | | | | | Усього |
| № 17 | № 52 | № 53 | № 54 | № 55 | № 61 | № 64 | № 67 | № 69 |
| 1 | 2 | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | 15 "Капітальні інвестиції" | | х | х |  | х | х | х |  | х | х |  |
| 2 | 17 "Відстрочені податкові активи" | | х | х | х |  | х | х |  | х | х |  |
| 3 | 20 "Виробничі запаси" | | х | х | х | х | х | х |  | х | х |  |
| 4 | 22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети" | | х | х | х | х | х | х |  | х | х |  |
| 5 | 23 "Виробництво" | | х | х | х | х | х | х |  | х | х |  |
| 6 | 30 "Готівка" | | х |  | х | х |  | х | х | х |  |  |
| 7 | 31 "Рахунки в банках" | | х |  | х | х |  | х |  | х |  |  |
| 8 | 44 "Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)" | | х | х | х | х | х | х | х |  | х |  |
| 9 | 50 "Довгострокові позики" | | х |  | х | х |  |  | х | х | х |  |
| 10 | 54 "Відстрочені податкові зобов'язання" | |  | х | х | х | х | х |  | х | х |  |
| 11 | 64 "Розрахунки за податками й платежами" | |  | х | х |  |  | х |  | х | х |  |
| 12 | 84 "Інші операційні витрати" | | х | х | х | х | х | х |  | х | х |  |
| 13 | 85 "Інші затрати" | |  | х | х |  | х | х |  | х | х |  |
| 14 | 91 "Загальновиробничі витрати" | | х | х | х | х | х | х |  | х | х |  |
| 15 | 92 "Адміністративні витрати" | | х | х | х | х | х | х |  | х | х |  |
| 16 | 93 "Витрати на збут" | | х | х | х | х | х | х |  | х | х |  |
| 17 | 94 "Інші витрати операційної діяльності" | | х | х | х | х | х | х |  | х | х |  |
| 18 | 10, 11, 12, 18,  24, 28,  35, 37, 39,  40, 41, 42, 45, 47, 48,  51, 52, 53, 54, 55,  60, 62, 63, 65, 66, 67, 68,  70, 71, 74,  82,  95, 98 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | **Усього** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | Відмітки | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| ЖУРНАЛ ЗАКІНЧЕНО "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Виконавець | (посада) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |
| У Головній книзі суми оборотів відображено "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_р. | Головний бухгалтер  (особа, яка забезпечує ведення бухгалтерського обліку підприємства) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |  |

**ВІДОМІСТЬ 3.1 аналітичного обліку розрахунків з покупцями та замовниками (до рахунку 36)**

**за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р.**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  з/п | Номер документа | Найменування покупця (замовника) | Сальдо на початок місяця | | В дебет рахунку 36 з кредиту рахунків 30, 31, 37, 42, 48, 64, 70, 71, 76 | | | | | | З кредиту рахунку 36 в дебет рахунків 30, 31, 34, 35, 37, 38, 42, 50, 51, 60, 62, 63, 64, 65, 68, 70, 76, 84, 85, 93, 94 | | | | | | | | | | Сальдо на кінець місяця (дебет) |
| Дата виник- нення заборго- ваності | Дебет | Дата | № | № | № | № | Усього за дебетом | Дата | № | № | № | № | № | № | № | № | Усього за кредитом |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Усього за рахунком 36** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Виконавець | (посада) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |

**ВІДОМІСТЬ 3.2 аналітичного обліку розрахунків з різними дебіторами (до рахунку 37)**

**за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р.**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  з/п | Номер доку- мента | Наймену- вання дебітора рахунків (підзвітна особа, назва організації тощо) | Сальдо на початок місяця | | | | | В дебет рахунку 37 з кредиту рахунків 10, 11, 14, 18 19, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 30, 31, 33, 36, 39, 42, 48, 50, 60, 64, 66, 68, 69, 70, 71, 73, 74 | | | | | | | | | | | | | | | З кредиту рахунку 37 в дебет рахунків 10, 11, 12, 14, 15, 18, 19, 20, 21, 22, 23, 25, 26, 27, 28, 30, 31, 33, 34, 35, 36, 39, 42, 48, 50, 51, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 66, 67, 68, 80, 84, 85, 91, 92, 93, 94 | | | | | | | | Сальдо на кінець місяця | |
| Дата виник-нення заборго-ваності | | Дебет | | Кредит |
| Дата | № | | № | | № | | № | | № | | № | | Усього за дебетом | | Дата | № | № | № | № | № | № | Усього за кредитом | Дебет | Кредит |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | | 6 | 7 | 8 | | 9 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 | | 14 | | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Усього за рахунком 37** | | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Виконавець | (посада) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |

**ВІДОМІСТЬ 3.3 аналітичного обліку розрахунків з постачальниками та підрядниками (до рахунку 63)**

**за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р.**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реєстра- ційний номер | Номер документа, дата | Постачаль-ник | Номер прибутко-вого документа (акта), дата | Сальдо на початок місяця | | В дебет рахунку 63 з кредиту рахунків 24, 30, 31, 34, 36, 37, 40, 42, 46, 48, 50, 51, 52, 55, 60, 62, 64, 68, 70, 71, 74 | | | | | | З кредиту рахунку 63 в дебет рахунків 15, 20, 21, 22, 23, 24, 28, 30, 31, 39, 42, 47, 64, 68, 70, 80, 84, 85, 90, 91, 92, 93, 94 | | | | | | | | Сальдо на кінець місяця (кредит) |
| Дата виник-нення заборгованості | Кредит | Дата | № | № | № | № | Усього за дебетом | № | № | № | № | № | № | № | Усього за кредитом |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Усього за рахунком 63** | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Виконавець | (посада) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |

**ВІДОМІСТЬ 3.4 аналітичного обліку \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ векселів**

**за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р.**

Одиниця виміру \_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  з/п | Номер документа (векселя) | Найменування векселедавця, векселеодержувача | Сальдо на початок місяця | | | | | | В дебет рахунку \_\_\_\_\_\_  з кредиту рахунків 30, 31, 36, 37, 42, 46, 50, 60, 61, 64, 69, 70, 71, 73, 74 | | | | | | | | | | | | | | З кредиту рахунку \_\_\_\_\_  в дебет рахунків 30, 31, 37, 42, 45, 50, 60, 61, 63, 64, 65, 68, 84, 85, 94, 95, 97 | | | | | | | | | | Сальдо на кінець місяця | | | |
| Дата отримання (видачі) векселя | | Дебет | | Кредит | | Дата | | № | | № | | № | | № | | № | | Усього за дебетом | | Дата | | № | | № | | № | | Усього за кредитом | | Дебет | | Кредит | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | | 5 | | 6 | | 7 | | 8 | | 9 | | 10 | | 11 | | 12 | | 13 | | 14 | | 15 | | 16 | | 17 | | 18 | | 19 | | 20 | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  |  |  |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |
|  | **Усього** | | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  | |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Виконавець | (посада) | (підпис) | ( власне ім’я та прізвище) |

**ВІДОМІСТЬ 3.5 аналітичного обліку розрахунків за іншими операціями (до рахунку 68)**

**за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р.**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| №  з/п | Номер документа | Наймену-вання кредитора (підзвітна особа, назва організації) | Сальдо на початок місяця | | | В дебет рахунку 68 з кредиту рахунків 14, 19, 30, 31, 33, 34, 36, 37, 40,42, 46, 47, 48, 50, 51, 52, 55, 60, 62, 63, 64, 65, 70, 71, 73, 74 | | | | | | | З кредиту рахунку 68 в дебет рахунків 10, 11, , 14, 15, 19, 20, 21, 22, 23, 24, 28, 30, 31, 33, 35, 37, 39, 42, 44, 47, 50, 60, 63, 64, 65, 66, 70, 80, 84, 85, 91, 92, 93, 94, 95, 97 | | | | | | | | Сальдо на кінець місяця | |
| Дата виникнення заборго- ваності | Дебет | Кредит |
| Дата | № | № | № | № | № | Усього за дебетом | Дата | № | № | № | № | № | № | Усього за кредитом | Дебет | Кредит |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Усього** | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Виконавець | (посада) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |

**ВІДОМІСТЬ 3.6 аналітичного обліку розрахунків з бюджетом**

**за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р.**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Показник | Сальдо на початок місяця | | В дебет рахунку 64 з кредиту рахунків | | | | | | | Усього за дебетом | З кредиту рахунку 64 в дебет рахунків | | | | | | | | Усього за кредитом | Сальдо на кінець місяця | |
| 17 "Відстро-чені податкові активи" | 31 "Рахунки в банках" | 63 "Розрахунки з постачаль- никами та підряд- никами" | 15, 34, 36, 37, 46, 48, 50, 51, 53, 54, 55, 60, 62, 64, 65, 68, 74, 98 | | | | 66 "Розра- хунки за виплатами праців-никам" | 84 "Інші опера- ційні витрати", 85 "Інші затрати" | | 91 "Загально- виробничі витрати", 92 "Адміністра- тивні витрати",  93 "Витрати на збут", 94 «Інші витрати операційної діяльності»,  95 «Фінансові витрати»,  97 «Інші витрати», 98 Податок на прибуток» | | | 10, 14, 15, 17, 20, 21, 22, 23, 28, 31, 35, 36, 37, 39, 42, 48, 54, 61, 63, 64, 65, 67, 68, 70, 71, 74 | |
| Дебет | Кредит |
| Дебет | Кредит | № | № | № | № |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 |
| 1 | Розрахунки за податками |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Податок на додану вартість |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Акцизний податок |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Податок на прибуток підприємств |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4 | Податок на доходи фізичних осіб |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.9 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.10 | Усього за субрахунком 641 "Розрахунки за податками" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Розрахунки за обов'язковими платежами |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 | Митні платежі |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.9 | Усього за субрахунком 642 "Розрахунки за обов'язковими платежами" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Податкові зобов'язання |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | З податку на додану вартість |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | З акцизного податку |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4 | Усього за субрахунком 643 "Податкові зобов'язання" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Податковий кредит |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | З податку на додану вартість |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4 | Усього за субрахунком 644 "Податковий кредит" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Усього за рахунком 64 "Розрахунки за податками й платежами" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Виконавець | (посада) | (підпис) | (власне ім’я та прізвище) |

**Директор Департаменту методології**

**бухгалтерського обліку та нормативного**

**забезпечення аудиторської діяльності Людмила ГАПОНЕНКО**