|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 29 грудня 2000 року № 356 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 21 липня 2021 року № 408) |

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

### ЖУРНАЛ 1, відомості дебетових оборотів за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. за рахунками 30 "Готівка", 31 "Рахунки в банках", 33 "Інші кошти", аналітичні дані до рахунків 30, 31, 33

### I. З кредиту рахунку 30 "Готівка" в дебет рахунків

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дата звіту касира | 31 "Рахунки в банках" | 33 "Інші кошти" | 36 "Розрахунки з покупцями та замовниками", 37 "Розрахунки з різними дебіторами", 63 "Розрахунки з постачальниками та підрядниками" | | | 66 "Розрахунки за виплатами працівникам" | 84 "Інші операційні витрати", 85 "Інші затрати" | | 90 "Собівартість реалізації", 91 "Загальновиробничі витрати", 92 "Адміністративні витрати", 93 "Витрати на збут", 94 "Інші витрати операційної діяльності", 95 "Фінансові витрати", 97 "Інші витрати" | | | | | | 14, 15, 30, 35, 39, 40, 45, 46, 47, 48, 50, 51, 52, 53, 55, 60, 61, 62, 65, 67, 68, 69, 70, 76 | | | | | Усього |
| № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Відмітки |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

### II. ВІДОМІСТЬ 1.1 в дебет рахунку 30 "Готівка" з кредиту рахунків

|  |  |
| --- | --- |
| Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Сальдо на початок місяця \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дата звіту касира | 31 "Рахунки в банках" | 34 "Короткострокові векселі одержані" | 36 "Розрахунки з покупцями та замовниками", 37 "Розрахунки з різними дебіторами", 63 "Розрахунки з постачальниками та підрядниками" | | | 66 "Розрахунки за виплатами працівникам" | 70 "Доходи від реалізації", 71 "Інший операційний дохід", 73 "Інші фінансові доходи", 74 "Інші доходи", 76 "Страхові платежі" | | | | | | 14, 15, 18, 30, 40, 42, 45, 46, 48, 50, 52, 55, 60, 68, 69 | | | | | Усього |
| № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Відмітки |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Усього за кредитом \_\_\_\_\_\_\_\_\_ за дебетом \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Сальдо на кінець місяця \_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

### III. З кредиту рахунку 31 "Рахунки в банках" в дебет рахунків

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/л | Дата виписок банку | 30 "Готівка" | 33 "Інші кошти" | 36 "Розрахунки з покупцями та замовниками", 37 "Розрахунки з різними дебіторами", 63 "Розрахунки з постачальниками та підрядниками" | | | 64 "Розрахунки за податками й платежами" | 84 "Інші операційні витрати", 85 "Інші затрати" | | 90 "Собівартість реалізації", 91 "Загальновиробничі витрати", 92 "Адміністративні витрати", 93 "Витрати на збут", 94 "Інші витрати операційної діяльності", 95 "Фінансові витрати", 97 "Інші витрати" | | | | | | 14, 15, 18, 31, 35, 39, 40, 45, 46, 47, 48, 50, 51, 52, 53, 55, 60, 61, 62, 65, 66, 67, 68, 69, 76 | | | | | Усього |
| № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Відмітки |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

### IV. ВІДОМІСТЬ 1.2 в дебет рахунку 31 "Рахунки в банках" з кредиту рахунків

|  |  |
| --- | --- |
| Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Сальдо на початок місяця \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дата виписок банку | 30 "Готівка" | 34 "Короткострокові векселі одержані" | 36 "Розрахунки з покупцями та замовниками", 37 "Розрахунки з різними дебіторами", 63 "Розрахунки з постачальниками та підрядниками" | | | 69 "Доходи майбутніх періодів" | 70 "Доходи від реалізації", 71 "Інший операційний дохід", 73 "Інші фінансові доходи", 74 "Інші доходи", 76 "Страхові платежі" | | | | | | 14, 15, 18, 31, 33, 35, 40, 42, 45, 46, 48, 50, 52, 55, 60, 64, 65, 66, 68 | | | | | Усього |
| № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Відмітки |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Усього за кредитом \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ за дебетом \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Сальдо на кінець місяця \_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

### V. З кредиту рахунку 33 "Інші кошти" в дебет рахунків

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дата виписок банку (звіту касира) | 31 "Рахунки в банках" | 37 "Розрахунки з різними дебіторами" | 60 "Короткострокові позики" | 66 "Розрахунки за виплатами працівникам" | 84 "Інші операційні витрати", 85 "Інші затрати" | | 92 "Адміністративні витрати", 93 "Витрати на збут", 94 "Інші витрати операційної діяльності" | | | | 15 "Капітальні інвестиції", 18 "Довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи", 50 "Довгострокові позики", 68 "Розрахунки за іншими операціями" | | | | | Усього |
| № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 5 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Відмітки |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

### VI. ВІДОМІСТЬ 1.3 в дебет рахунку 33 "Інші кошти" з кредиту рахунків

|  |  |
| --- | --- |
| Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Сальдо на початок місяця \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дата виписок банку (звіту касира) | 18 "Довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи" | 30 "Готівка" | 31 "Рахунки в банках" | 37 "Розрахунки з різними дебіторами" | 50 "Довгострокові позики" | 60 "Короткострокові позики" | 68 "Розрахунки за іншими операціями" | 70 "Доходи від реалізації" | 71 "Інший операційний дохід" | № | Усього |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Відмітки |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| Усього за кредитом \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ за дебетом \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | Сальдо на кінець місяця \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

### VII. АНАЛІТИЧНІ ДАНІ ДО РАХУНКІВ 30, 31, 33

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування рахунку (субрахунку) | Надійшло за місяць від | | | | | Усього надійшло за місяць | Усього з початку року | Витрачено за місяць на | | | | | Усього витрачено за місяць | Усього з початку року |
| операційної діяльності | | | інвестиційної діяльності | фінансової діяльності | операційну діяльність | | | інвестиційну діяльність | фінансову діяльність |
| нереалізованих курсових різниць |  |  | нереалізовані курсові різниці |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 1 | 301 "Готівка в національній валюті" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 302 "Готівка в іноземній валюті" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Усього за рахунком 30 "Готівка" (сума рядків 1 - 3) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | 311 "Поточні рахунки в національній валюті" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | 312 "Поточні рахунки в іноземній валюті" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | 313 "Інші рахунки в банку в національній валюті" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | 314 "Інші рахунки в банку в іноземній, валюті" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | 315 "Спеціальні рахунки в національній валюті" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | 316 "Спеціальні рахунки в іноземній валюті" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 | Усього за рахунком 31 "Рахунки в банках" (сума рядків 5 - 10) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | 333 "Грошові кошти в дорозі в національній валюті" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | 334 "Грошові кошти в дорозі в іноземній валюті" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | 335 "Електронні гроші, номіновані в національній валюті" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | Усього (сума рядків 12 - 14) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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) |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Директор Департаменту методології** **бухгалтерського обліку та нормативного** **забезпечення аудиторської діяльності** | **Людмила ГАПОНЕНКО** |

{Журнал 1 в редакції Наказу Міністерства фінансів № 408 від 21.07.2021}

|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 29 грудня 2000 року № 356 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 21 липня 2021 року № 408) |

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

### ЖУРНАЛ 2 за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. за кредитом рахунків 50 "Довгострокові позики", 60 "Короткострокові позики", аналітичні дані рахунків 50, 60

### I. З кредиту рахунку 50 "Довгострокові позики" в дебет рахунків

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дата виписок банку (дата здійснення операції) | 14 "Довгострокові фінансові інвестиції" | 15 "Капітальні інвестиції | 30 "Готівка" | 31 "Рахунки вбанках" | 37 "Розрахунки з різними дебіторами" | 50 "Довгострокові позики", 51 "Довгострокові векселі видані", 52 "Довгострокові зобов'язання за облігаціями", 53 "Довгострокові зобов'язання з оренди" | | | 60 "Короткострокові позики" | 84 "Інші операційні витрати", 85 "Інші затрати" | 91 "Загальновиробничі витрати", 92 "Адміністративні витрати", 93 "Витрати на збут", 94 "Інші витрати, операційної діяльності" | | | | 33, 35, 42, 45, 48, 61, 62, 63, 64, 65, 68, 95 | | | | Усього |
| № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Відмітки |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

### II. З кредиту рахунку 60 "Короткострокові позики" в дебет рахунків

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дата виписок банку (дата здійснення операції) | 14 "Довгострокові фінансові інвестиції" | 15 "Капітальні інвестиції" | 30 "Готівка" | 31 "Рахунки в банках" | 37 "Розрахунки з різними дебіторами" | 50 "Довгострокові позики", 51 "Довгострокові векселі видані", 53 "Довгострокові зобов'язання з оренди" | | | 60 "Короткострокові позики" | 84 "Інші операційні витрати" | 91 "Загальновиробничі витрати", 92 "Адміністративні витрати", 93 "Витрати на збут", 94 "Інші витрати операційної діяльності" | | | | 33, 35, 42, 45,48, 61, 62, 63, 64, 65, 68, 95 | | | | Усього |
| № | № | № | № | № | № | № | № | № | № | № |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | Відмітки |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**III. АНАЛІТИЧНІ ДАНІ ДО РАХУНКІВ 50, 60**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № субра- хунку | Вид позики (кредиту) | Позикодавці (банки) | Строк погашення позики (кредиту) | Сальдо на початок місяця | Обороти за звітний період | | Сальдо на кінець місяця | Нараховано відсотків за користування позиками | |
| Дебет | Кредит | За звітний період | З початку року |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| **АНАЛІТИЧНІ ДАНІ ДО РАХУНКУ 50** | | | | | | | | | |
| **501** | Довгострокові кредити банків у національній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **502** | Довгострокові кредити банків в іноземній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **503** | Відстрочені довгострокові кредити банків у національній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **504** | Відстрочені довгострокові кредити банків в іноземній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **505** | Інші довгострокові позики в національній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **506** | Інші довгострокові позики в іноземній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **АНАЛІТИЧНІ ДАНІ ДО РАХУНКУ 60** | | | | | | | | | |
| **601** | Короткострокові кредити банків у національній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **602** | Короткострокові кредити банків в іноземній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **603** | Відстрочені короткострокові кредити банків у національній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **604** | Відстрочені короткострокові кредити банків в іноземній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **605** | Прострочені позики в національній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **606** | Прострочені позики в іноземній валюті |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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) |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Директор Департаменту методології** **бухгалтерського обліку та нормативного** **забезпечення аудиторської діяльності** | **Людмила ГАПОНЕНКО** |

{Журнал 2 в редакції Наказу Міністерства фінансів № 408 від 21.07.2021}

|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 29 грудня 2000 року № 356 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 21 липня 2021 року № 408) |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  
           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". |

### I. З кредиту рахунків 18 (крім субрахунку 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 |  |  | х |  |  |
| 11 | 64 "Розрахунки за податками й платежами" | х |  |  |  | х |  |  |  |  |  |
| 12 | 68 "Розрахунки за іншими операціями" | х |  |  |  | х |  |  |  | х |  |
| 13 | 80 "Матеріальні витрати" | х | х | х |  | х | х | х |  |  |  |
| 14 | 84 "Інші операційні витрати" | х |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 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 | 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 |  |
| 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, 90, 93, 94 | | | | | | | | | | Сальдо на кінець місяця (дебет) |
| Дата виникнення заборгованості | 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 документа | Найменування 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 виникнення заборгованості | 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 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Реєстраційний номер | Номер документа, дата | Постачальник | Номер прибуткового 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 виникнення 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 | Найменування 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 заборгованості | 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 "Відстрочені податкові активи" | 31 "Рахунки в банках" | 63 "Розрахунки з постачальниками та підрядниками" | 15, 34, 36, 37, 46, 48, 50, 51, 53, 54, 55, 60, 62, 64, 65, 68, 74, 98 | | | | 66 "Розрахунки за виплатами працівникам" | 84 "Інші операційні витрати", 85 "Інші затрати" | | 91 "Загальновиробничі витрати", 92 "Адміністративні витрати", 93 "Витрати на збут", 94 "Інші витрати операційної діяльності", 95 "Фінансові витрати", 97 "Інші витрати", 98 Податок на прибуток" | | | 10, 11, 14, 15, 17, 20, 21, 22, 23, 28, 31, 35, 36, 37, 39, 42, 48, 54, 61, 62, 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** |

{Журнал 3 в редакції Наказу Міністерства фінансів № 408 від 21.07.2021}

|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 29 грудня 2000 року № 356 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 21 липня 2021 року № 408) |

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

### ЖУРНАЛ 4 за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. за кредитом рахунків 10 "Основні засоби", 11 "Інші необоротні матеріальні активи", 12 "Нематеріальні активи", 13 "Знос (амортизація) необоротних активів", 14 "Довгострокові фінансові інвестиції", 15 "Капітальні інвестиції", 16 "Довгострокові біологічні активи", 19 "Гудвіл", 35 "Поточні фінансові інвестиції" та субрахунку 184 "Інші необоротні активи"

### I. З кредиту рахунків 10, 11, 12, 13, 16, 19 в дебет рахунків

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дебет рахунків | Кредит рахунків | | | | | | Усього |
| 10 "Основні засоби" | 11 "Інші необоротні матеріальні активи" | 12 "Нематеріальні активи" | 13 "Знос (амортизація) необоротних активів" | 16 "Довгострокові біологічні активи" | 19 "Гудвіл" |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| 1 | 10 "Основні засоби" | х | х | х |  | х | х |  |
| 2 | 11 "Інші необоротні матеріальні активи" | х | х | х |  | х | х |  |
| 3 | 12 "Нематеріальні активи" | х | х | х |  | х | х |  |
| 4 | 13 "Знос (амортизація) необоротних активів" |  |  |  | х |  | х |  |
| 5 | 14 "Довгострокові фінансові інвестиції" | х | х | х | х | х |  |  |
| 6 | 15 "Капітальні інвестиції" | х | х | х |  | х | х |  |
| 7 | 16 "Довгострокові біологічні активи" | х | х | х |  | х | х |  |
| 8 | 18 "Довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи" |  |  |  | *х* |  | х |  |
| 9 | 21 "Поточні біологічні активи" | х | х | х | х |  | х |  |
| 10 | 23 "Виробництво" | х | х | х |  | х | х |  |
| 11 | 28 "Товари" |  |  |  | х |  | х |  |
| 12 | 37 "Розрахунки з різними дебіторами" |  |  | х | х | х |  |  |
| 13 | 39 "Витрати майбутніх періодів" | х |  | х |  | х | х |  |
| 14 | 41 "Капітал у дооцінках" |  |  |  |  | х | х |  |
| 15 | 42 "Додатковий капітал" |  |  |  |  |  | х |  |
| 16 | 45 "Вилучений капітал" | х | х | х | х | х |  |  |
| 17 | 68 "Розрахунки за іншими операціями" | х | х | х | х | х |  |  |
| 18 | 83 "Амортизація" | х | х | х |  | х | х |  |
| 19 | 84 "Інші операційні витрати" | х | х | х | х | х | х |  |
| 20 | 85 "Інші затрати" |  |  |  | х |  | х |  |
| 21 | 91 "Загальновиробничі витрати" | х | х | х |  | х | х |  |
| 22 | 92 "Адміністративні витрати" | х | х | х |  | х | х |  |
| 23 | 93 "Витрати на збут" | х | х | х |  | х | х |  |
| 24 | 94 "Інші витрати операційної діяльності" |  |  |  |  |  | х |  |
| 25 | 97 "Інші витрати" |  |  |  | х |  |  |  |
| 26 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 28 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 29 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 30 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 31 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 32 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 33 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 34 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 35 | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |
| 36 | Відмітки |  |  |  |  |  |  |  |

### II. З кредиту рахунків 14, 15, 35 та субрахунку 184 в дебет рахунків

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дебет рахунків | Кредит рахунків | | | | Усього |
| 14 "Довгострокові фінансові інвестиції" | 15 "Капітальні інвестиції" | 184 "Інші необоротні активи" | 35 "Поточні фінансові інвестиції" |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | 10 "Основні засоби" | х |  | х | х |  |
| 2 | 11 "Інші необоротні матеріальні активи" | х |  | х | х |  |
| 3 | 12 "Нематеріальні активи" |  |  | х | х |  |
| 4 | 14 "Довгострокові фінансові інвестиції" |  | х |  |  |  |
| 5 | 16 "Довгострокові біологічні активи" | х |  | х | х |  |
| 6 | 18 "Довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи" | х | х | х |  |  |
| 7 | 19 "Гудвіл" |  | х | х |  |  |
| 8 | 28 "Товари" |  |  | х | х |  |
| 9 | 30 "Готівка" |  |  | х | х |  |
| 10 | 31 "Рахунки в банках" |  |  |  |  |  |
| 11 | 35 "Поточні фінансові інвестиції" |  | х |  | х |  |
| 12 | 37 "Розрахунки з різними дебіторами" |  | х | х | х |  |
| 13 | 41 "Капітал у дооцінках" |  | х | х |  |  |
| 14 | 42 "Додатковий капітал" |  |  | х |  |  |
| 15 | 48 "Цільове фінансування і цільові надходження" | х |  | х | х |  |
| 16 | 50 "Довгострокові позики" | х |  | х | х |  |
| 17 | 60 "Короткострокові позики" |  |  | х | х |  |
| 18 | 64 "Розрахунки за податками й платежами" | х |  | х | х |  |
| 19 | 68 "Розрахунки за іншими операціями" |  | х | х | х |  |
| 20 | 84 "Інші операційні витрати" | х | х | х | х |  |
| 21 | *85* "Інші затрати" |  |  |  |  |  |
| 22 | 96 "Втрати від участі в капіталі" |  | х | х | х |  |
| 23 | 97 "Інші витрати" |  |  |  |  |  |
| 24 |  |  |  |  |  |  |
| 25 |  |  |  |  |  |  |
| 26 |  |  |  |  |  |  |
| 27 |  |  |  |  |  |  |
| 28 |  |  |  |  |  |  |
| 29 |  |  |  |  |  |  |
| 30 | **Усього** |  |  |  |  |  |
| 31 | 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 4.1 аналітичного обліку капітальних інвестицій

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

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування показника | У дебет рахунку 15 з кредиту рахунків | | | | | | | | | | | Усього за дебетом | Усього за кредитом | Сальдо на кінець місяця (дебет) | Усього капітальних інвестицій з початку року (дебет рахунку 15) |
| 20 "Виробничі запаси" | 23 "Виробництво" | 31 "Рахунки в банках" | 63"Розрахунки з постачальниками та підрядниками" | 64 "Розрахунки за податками й платежами" | 65 "Розрахунки за страхуванням" | 66 "Розрахунки за виплати працівникам" | 13, 21, 22, 28, 30, 33, 37, 39, 40, 41, 42, 46, 47, 48, 50, 53, 60, 68, 74, 95 | | | |
| № | № | № | № |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| 1 | Капітальне будівництво (151): |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **I. Підрядним способом** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Будівельні роботи |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Роботи з монтажу устаткування |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | Придбання устаткування, яке потребує монтажу |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4 | Придбання устаткування, що не потребує монтажу, інструментів, інвентарю |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 | Проектно-вишукувальні роботи |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.9 | Інші капітальні роботи і затрати |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.10 | **Усього** (сума рядків 1.1 - 1.9) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **II. Господарським способом** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.11 | Матеріали |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.12 | Заробітна плата робітників |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.13 | Витрати по експлуатації будівельних машин і механізмів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.14 | Інші витрати |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.15 | **Усього** (сума рядків 1.11 - 1.14) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.16 | Усього за субрахунком 151 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | Придбання (виготовлення) основних засобів (152) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | Придбання (виготовлення) інших необоротних матеріальних активів (153) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | Придбання (створення) нематеріальних активів (154) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | Придбання (вирощування) довгострокових біологічних активів (155) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 | Фінансова оренда |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | **Інші** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 | Передоплата (без ПДВ) (підрядники, постачальники) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.9 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.11 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12.12 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 | **ПДВ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **14** | **Усього за відомістю** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

### ВІДОМІСТЬ 4.2 аналітичного обліку фінансових інвестицій

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

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Найменування показника | | У дебет рахунку \_\_\_\_\_\_\_\_\_ з кредиту рахунків | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | Усього за дебетом | | Усього за кредитом | | Сальдо на кінець місяця (дебет) | | Усього фінансових інвестицій з початку року (дебет) |
| 31 "Рахунки в банках" | | 46 "Неоплачений капітал" | | 50 "Довгострокові позики" | | | 60 "Короткострокові позики" | | | | 72 "Дохід від участі в капіталі", 73 "Інші фінансові доходи", 74 "Інші доходи" | | | | | | | 14, 18, 19, 30, 35, 36, 37, 40, 41,42, 64, 68 | | | | | | | | |
| № | | № | | № | № | | № | | № | | № | | № | | № |
| 1 | 2 | | 3 | | 4 | | 5 | | | 6 | | | | 7 | | 8 | | 9 | 10 | | 11 | | 12 | | 13 | | 14 | | 15 | 16 | | 17 | | 18 | | 19 |
| 1 | **Фінансові інвестиції за методом участі в капіталі в:** | |  | |  | |  | | |  | | | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  |
| 1.1 | асоційовані підприємства | |  | |  | |  | | |  | | | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  | |  | |  |  | |  | |  | |  |
| 1.2 | | дочірні підприємства | |  | |  | |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |
| 1.3 | | спільну діяльність | |  | |  | |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |
| 2 | | **Інші фінансові інвестиції в:** | |  | |  | |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |
| 2.1 | | частки і паї у статутному капіталі інших підприємств | |  | |  | |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |
| 2.2 | | акції | |  | |  | |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |
| 2.3 | | облігації | |  | |  | |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |
| 2.4 | | інші | |  | |  | |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |
| 3 | | **Поточні фінансові інвестиції:** | |  | |  | |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |
| 3.1 | | еквіваленти грошових коштів | |  | |  | |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |
| 3.2 | | інші поточні фінансові інвестиції | |  | |  | |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |
| 4 | | **Усього** | |  | |  | |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |  | |  | | |  | |  | |  | |

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

### ВІДОМІСТЬ 4.3 аналітичного обліку нематеріальних активів за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Номер інвентарної одиниці | Вид, назва, коротка характеристика | Місце використання, прізвище відповідальної особи | Дата оприбуткування | Первісна (переоцінена) вартість | Сума накопиченої амортизації | Термін корисного використання (місяців) | Місячна норма амортизації | Відомості про зміну (збільшення, зменшення) | | | Вибуття | | |
| Причина, дата | Первісної вартості | Накопиченої амортизації | Дата, номер документа | Сума | |
| Первісної (переоціненої) вартості | Накопиченої амортизації |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Директор Департаменту методології** **бухгалтерського обліку та нормативного** **забезпечення аудиторської діяльності** | **Людмила ГАПОНЕНКО** |

{Журнал 4 в редакції Наказу Міністерства фінансів № 408 від 21.07.2021}

|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 29 грудня 2000 року № 356 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 21 липня 2021 року № 408) |

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

### ЖУРНАЛ 5

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

**За кредитом рахунків:**

**20 "Виробничі запаси",**

**22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети",**

**23 "Виробництво",**

**24 "Брак у виробництві",**

**25 "Напівфабрикати",**

**26 "Готова продукція",**

**28 "Товари",**

**39 "Витрати майбутніх періодів",**

**65 "Розрахунки за страхуванням",**

**66 "Розрахунки за виплатами працівникам",**

**класу 9 "Витрати діяльності".**

### I. З кредиту рахунків 90, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98 в дебет рахунків

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дебет рахунків | Кредит рахунків | | | | | | | | Усього |
| № 90 | № 92 | № 93 | № 94 | № 95 | № 96 | № 97 | № 98 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | 15 "Капітальні інвестиції" | х | х | х | х |  | х | х | х |  |
| 2 | 17 "Відстрочені податкові активи" | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| 3 | 23 "Виробництво" | х | х | х | х |  | х | х | х |  |
| 4 | 54 "Відстрочені податкові зобов'язання" | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| 5 | 64 "Розрахунки за податками та платежами" | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| 6 | 79 "Фінансові результати" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | Відмітки |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

### II. Витрати з податку на прибуток, витрати фінансової та інвестиційної діяльності, інші витрати

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дебет рахунків | Кредит рахунків з журналів 1, 2, 3, 4, 6 | | | | | Усього |
|  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **1** | **Фінансові витрати** |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Відсотки за кредит |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Інші фінансові витрати |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | **Усього за рахунком 95 "Фінансові витрати"** |  |  |  |  |  |  |
| **2** | **96 "Втрати від участі в капіталі"** |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Інші витрати** |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | Собівартість реалізованих фінансових інвестицій |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | Втрати від неопераційних курсових різниць |  |  |  |  |  |  |
| 3.3 | Уцінка необоротних активів і фінансових інвестицій |  |  |  |  |  |  |
| 3.4 | Списання необоротних активів |  |  |  |  |  |  |
| 3.5 | Витрати від зміни вартості фінансових інструментів |  |  |  |  |  |  |
| 3.6 | Втрати від зменшення корисності активів |  |  |  |  |  |  |
| 3.7 | Інші витрати діяльності |  |  |  |  |  |  |
| 3.8 | **Усього за рахунком 97 "Інші витрати"** |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **98 "Податок на прибуток"** |  |  |  |  |  |  |
| **5** | **Усього** |  |  |  |  |  |  |

### III. Витрати діяльності

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | C:\ZakonFB\temp\04-02-2021\Остання редакція\MF21044_img_001.gif | 20 "Виробничі запаси" | | 21 "Поточні біологічні активи" | 22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети" | 23 "Виробництво" | 24 "Брак у виробництві" | 25 "Напівфабрикати" | 26 "Готова продукція" | 27 "Продукція сільськогосподарського виробництва" | 28 "Товари" | |
| № 281 (282) | № 285 |
|  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| **1** | **Виробництво** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.7 | **Усього** за рахунком 23 "Виробництво" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2** | **90 "Собівартість реалізації"** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Загальновиробничі витрати** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | Витрати на управління виробництвом |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | Амортизація необоротних активів загальновиробничого призначення |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3 | Витрати на утримання, експлуатацію та ремонт основних засобів загальновиробничого призначення |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.7 | **Усього** за рахунком 91 "Загальновиробничі витрати" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **Адміністративні витрати** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | Витрати на утримання адміністративно-управлінського персоналу |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2 | Витрати на службові відрядження |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3 | Амортизація необоротних активів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5 | Інші витрати загальногосподарського призначення |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.6 | **Усього** за рахунком 92 "Адміністративні витрати" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5** | **Витрати на збут** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 | Витрати пакувальних матеріалів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2 | Витрати на транспортування продукції |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.3 | Витрати на оплату праці й комісійні продавцям |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.4 | Витрати на рекламу |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.6 | **Усього** за рахунком 93 "Витрати на збут" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** | **Інші витрати операційної діяльності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1 | Відрахування до резерву сумнівних боргів і безнадійна заборгованість |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2 | Собівартість реалізованих виробничих запасів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.3 | Нестачі і втрати від псування цінностей |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.4 | Штрафи, пені, неустойки |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.5 | Утримання об'єктів соціально-культурного призначення |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.6 | Інші витрати операційної діяльності |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.8 | **Усього** за рахунком 94 "Інші витрати операційної діяльності" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7. | 11, 15, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 37, 39, 42, 47, 63, 65, 66, 68, 79, 80, 84, 85, 97 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **8** | **Усього за розділом III** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | **Відмітки** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **39 "Витрати майбутніх періодів"** | **65 "Розрахунки за страхуванням"** | **66"Розрахунки за виплатами працівникам"** | **91 "Загальновиробничі витрати"** | **Усього за Журналом 5 (сума граф 3 - 16)** | **З журналів 1, 2, 3, 4, 6, 7** | | | | | | **Разом витрат за місяць (сума граф 17 - 25)** | **Разом витрат з початку року** |
|  |  |  |  |  |  |
| 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

### IV. АНАЛІТИЧНІ ДАНІ ДО РАХУНКУ 28 "ТОВАРИ"

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування субрахунку | Сальдо на початок місяця | | Обороти за місяць | | Сальдо на кінець місяця | |
| Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 281 "Товари на складі" |  | х |  |  |  | х |
| 282 "Товари в торгівлі" |  | х |  |  |  | х |
| 283 "Товари на комісії" |  | х |  |  |  | х |
| 284 "Тара під товарами" |  | х |  |  |  | х |
| 285 "Торгова націнка" | х |  |  |  | х |  |
| 286 "Необоротні активи та групи вибуття, утримувані для продажу" |  | х |  |  |  | х |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Усього за рахунком 28** |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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) |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Директор Департаменту методології** **бухгалтерського обліку та нормативного** **забезпечення аудиторської діяльності** | **Людмила ГАПОНЕНКО** |

{Журнал 5 в редакції Наказу Міністерства фінансів № 408 від 21.07.2021}

|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 29 грудня 2000 року № 356 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 21 липня 2021 року № 408) |

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

### ЖУРНАЛ 5 А

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

**За кредитом рахунків:**

**20 "Виробничі запаси",**

**22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети",**

**23 "Виробництво",**

**24 "Брак у виробництві",**

**25 "Напівфабрикати",**

**26 "Готова продукція",**

**28 "Товари",**

**39 "Витрати майбутніх періодів",**

**65 "Розрахунки за страхуванням",**

**66 "Розрахунки за виплатами працівникам",**

**класу 8 "Витрати за елементами",**

**класу 9 "Витрати діяльності".**

### I. З кредиту рахунків 90, 92, 93, 94, 95, 96, 97, 98 в дебет рахунків

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дебет рахунків | Кредит рахунків | | | | | | | | Усього |
| № 90 | № 92 | № 93 | № 94 | № 95 | № 96 | № 97 | № 98 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | 15 "Капітальні інвестиції" | х | х | х | х |  | х | х | х |  |
| 2 | 17 "Відстрочені податкові активи" | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| 3 | 23 "Виробництво" | х | х | х | х |  | х | х | х |  |
| 4 | 54 "Відстрочені податкові зобов'язання" | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| 5 | 64 "Розрахунки за податками та платежами" | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| 6 | 79 "Фінансові результати" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | Відмітки |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

### II. Витрати з податку на прибуток, витрати фінансової та інвестиційної діяльності, інші витрати

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дебет рахунків | Кредит рахунків з журналів 1, 2, 3, 4, 6 | | | | | Усього |
|  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| **1** | **Фінансові витрати** |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 | Відсотки за кредит |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 | Інші фінансові витрати |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 | **Усього за рахунком 95 "Фінансові витрати"** |  |  |  |  |  |  |
| **2** | **96 "Втрати від участі в капіталі"** |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Інші витрати** |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | Собівартість реалізованих фінансових інвестицій |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | Втрати від неопераційних курсових різниць |  |  |  |  |  |  |
| 3.3 | Уцінка необоротних активів і фінансових інвестицій |  |  |  |  |  |  |
| 3.4 | Списання необоротних активів |  |  |  |  |  |  |
| 3.5 | Витрати від зміни вартості фінансових інструментів |  |  |  |  |  |  |
| 3.6 | Втрати від зменшення корисності активів |  |  |  |  |  |  |
| 3.7 | Інші витрати діяльності |  |  |  |  |  |  |
| 3.8 | **Усього за рахунком 97 "Інші витрати"** |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **98 "Податок на прибуток"** |  |  |  |  |  |  |
| 5 | **Усього** |  |  |  |  |  |  |

### III А. Витрати діяльності

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | C:\ZakonFB\temp\04-02-2021\Остання редакція\MF21044_img_001.gif | **20 "Виробничі запаси"** | | **21 "Поточні біологічні активи"** | **22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети"** | **23 "Виробництво"** | **24 "Брак у виробництві"** | **25 "Напівфабрикати"** | **26 "Готова продукція"** | **27 "Продукція сільськогосподарського виробництва"** | **28 "Товари"** | |
| **№ 281 (282)** | **№ 285** |
|  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| **1** | **Виробництво** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.7 | **Усього за рахунком 23 "Виробництво"** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2** | **90 "Собівартість реалізації"** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **Загальновиробничі витрати** Витрати на управління виробництвом Амортизація необоротних активів загальновиробничого призначення Витрати на утримання, експлуатацію та ремонт основних засобів, загальновиробничого призначення |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4  3.5  3.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.7 | **Усього за рахунком 91 "Загальновиробиичі витрати"** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **Адміністративні витрати** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | Витрати на утримання адміністративно-управлінського персоналу |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2 | Витрати на службові відрядження |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3 | Амортизація необоротних активів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5 | Інші витрати загальногосподарського призначення |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.6 | **Усього за рахунком 92 "Адміністративні витрати"** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5** | **Витрати на збут** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 | Витрати пакувальних матеріалів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2 | Витрати на транспортування продукції |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.3 | Витрати на оплату праці й комісійні продавцям |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.4 | Витрати на рекламу |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.6 | **Усього за рахунком 93 "Витрати на збут"** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** | **Інші витрати операційної діяльності** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1 | Відрахувати до резерву сумнівних боргів і безнадійна заборгованість |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2 | Собівартість реалізованих виробничих запасів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.3 | Нестачі і втрати від псування цінностей |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.4 | Штрафи, пені, неустойки |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.5 | Утримання об'єктів соціально-культурного призначення |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.6 | Інші витрати операційної діяльності |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.8 | **Усього за рахунком 94 "Інші витрати операційної діяльності"** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1 | 11, 15, 20, 21, 22, 23, 24, 25, 26, 27, 28, 37, 39, 42, 47, 63, 65, 66, 68, 79, 80, 84, 85, 97 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | **Усього за розділом IIIА** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 | **Разом за розділами IIIА і IIIБ** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 | **Відмітки** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **39 "Витрати майбутніх періодів"** | **65 "Розрахунки за страхуванням"** | **66 "Розрахунки за виплатами працівникам"** | **91 "Загальновиробничі витрати"** | **80 "Матеріальні витрати"** | **81 "Витрати на оплату праці"** | **82 "Відрахування на соціальні заходи"** | **83 "Амортизація"** | **84 "Інші операційні витрати"** | **Усього за Журналом 5 (сума граф 3 - 23)** | **Разом витрат з початку року** |
| 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6.8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

### III Б. Витрати за елементами

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | Кредит рахунків  Дебет рахунків | **20 "Виробничі запаси"** | | **21 "Поточні біологічні активи"** | **22 "Малоцінні та швидкозношувані предмети"** | |  |  |  |
|  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | 7 | 8 | 9 |
| **1** | **Матеріальні витрати** |  |  |  |  | |  |  |  |
| 1.1 | Витрати сировини й матеріалів |  |  |  |  | |  |  |  |
| 1.2 | Витрати купівельних напівфабрикатів та комплектуючих виробів |  |  |  |  | |  |  |  |
| 1.3 | Витрати палива й енергії |  |  |  |  | |  |  |  |
| 1.4 | Витрати будівельних матеріалів |  |  |  |  | |  |  |  |
| 1.5 | Витрати запасних частин |  |  |  |  | |  |  |  |
| 1.6 |  |  |  |  |  | |  |  |  |
| 1.7 | Інші матеріальні витрати |  |  |  |  | |  |  |  |
| 1.8 | **Усього за рахунком 80 "Матеріальні витрати"** |  |  |  |  | |  |  |  |
| **2** | **Витрати на оплату праці** |  |  |  |  | |  |  |  |
| 2.1 | Виплати за окладами й тарифами |  |  |  |  | |  |  |  |
| 2.2 | Премії та заохочення |  |  |  |  | |  |  |  |
| 2.3 | Компенсаційні виплати |  |  |  |  | |  |  |  |
| 2.4 | Оплата відпусток |  |  |  |  | |  |  |  |
| 2.5 |  |  |  |  |  | |  |  |  |
| 2.6 |  |  |  |  |  | |  |  |  |
| 2.7 | Інші витрати на оплату праці |  |  |  |  | |  |  |  |
| 2.8 | **Усього за рахунком 81 "Витрати на оплату праці"** |  |  |  |  | |  |  |  |
| **3** | **Відрахування на соціальні заходи** |  |  |  |  | |  |  |  |
| 3.1 | Відрахування на загальнообов'язкове державне соціальне страхування |  |  |  |  | |  |  |  |
| 3.2 | Відрахування на індивідуальне страхування |  |  |  |  | |  |  |  |
| 3.3 |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 3.4 |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 3.5 | **Усього за рахунком 82 "Відрахування на соціальні заходи"** |  |  |  |  |  |  |  | |
| **4** | **Амортизація** |  |  |  |  |  |  |  | |
| 4.1 | Амортизація основних засобів |  |  |  |  |  |  |  | |
| 4.2 | Амортизація інших необоротних матеріальних активів |  |  |  |  |  |  |  | |
| 4.3 | Амортизація нематеріальних активів |  |  |  |  |  |  |  | |
| 4.4 | **Усього за рахунком 83 "Амортизація"** |  |  |  |  |  |  |  | |
| **5** | **Інші операційні витрати** |  |  |  |  |  |  |  | |
| 5.1 | Витрати на відрядження |  |  |  |  |  |  |  | |
| 5.2 | Витрати на послуги зв'язку |  |  |  |  |  |  |  | |
| 5.3 |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 5.4 |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 5.5 |  |  |  |  |  |  |  |  | |
| 5.6 | **Усього за рахунком 84 "Інші операційні витрати"** |  |  |  |  |  |  |  | |
| **6** | **Усього за розділом III Б** | |  |  |  |  |  |  | |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **39 "Витрати майбутніх періодів"** | **65"Розрахунки за страхуванням"** | **66 "Розрахунки за виплатами працівникам"** | **Усього за Журналом 5** | **З журналів 1, 2, 3, 4, 6, 7** | | | | | | **Разом витрат за місяць** | **Усього витрат з початку року** |
|  |  |  |  |  |  |
| 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1.8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2.8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

### IV. АНАЛІТИЧНІ ДАНІ ДО РАХУНКА 28 "ТОВАРИ"

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Найменування субрахунку | Сальдо на початок місяця | | Обороти за місяць | | Сальдо на кінець місяця | |
| Дебет | Кредит | Дебет | Кредит | Дебет | Кредит |
| 281 "Товари на складі" |  | х |  |  |  | х |
| 282 "Товари в торгівлі" |  | х |  |  |  | х |
| 283 "Товари на комісії" |  | х |  |  |  | х |
| 284 "Тара під товарами" |  | х |  |  |  | х |
| 285 "Торгова націнка" | х |  |  |  | х |  |
| 286 "Необоротні активи та групи вибуття, утримувані для продажу" |  | х |  |  |  | х |
|  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |
| **Усього за рахунком 28** |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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 5.1 аналітичного обліку запасів за рахунком № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

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

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **Найменування показника** | **№ кореспондуючого рахунку** | **№ однорідної групи (виду)** | | | | | | | | | |
| **№ складу (матеріально відповідальна особа)** | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| **1** | **Залишок на початок місяця** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2** | **Надходження** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | **Усього надійшло** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 | **Середній відсоток транспортно-заготівельних витрат** | | | | | | | | | | | |
| 21 | **Видаток** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 24 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 25 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| *26* |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 28 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 29 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 30 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 31 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 32 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 33 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 34 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 35 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 36 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 37 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 38 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 39 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 40 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 41 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 42 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 43 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 44 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 45 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 46 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 47 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 48 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 49 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 50 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 51 | **Усього видатку** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 52 | **Залишок на кінець місяця** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ з/п** | **№ однорідної групи (виду)** | | | | | | | **Усього за обліковими цінами** | **Сума транспортно-заготівельних витрат** | **Усього за фактичною собівартістю** |
| **№ складу (матеріально відповідальна особа)** | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |
| 14 | 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 |
| 1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 9 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 11 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 12 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 13 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 14 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 20 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 21 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 22 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 23 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 24 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 25 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 26 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 27 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 28 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 29 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 30 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 31 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 32 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 33 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 34 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 35 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 36 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 37 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 38 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 39 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 40 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 41 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 42 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 43 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 44 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 45 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 46 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 47 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 48 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 49 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 50 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 51 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 52 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Директор Департаменту методології** **бухгалтерського обліку та нормативного** **забезпечення аудиторської діяльності** | **Людмила ГАПОНЕНКО** |

{Журнал 5 А в редакції Наказу Міністерства фінансів № 408 від 21.07.2021}

|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 29 грудня 2000 року № 356 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 21 липня 2021 року № 408) |

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

### ЖУРНАЛ 6 за кредитом рахунків 70 "Доходи від реалізації", 71 "Інший операційний дохід", 72 "Дохід від участі в капіталі", 73 "Інші фінансові доходи", 74 "Інші доходи", 76 "Страхові платежі", 79 "Фінансові результати"

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

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дебет рахунків | Кредит рахунків | | | | | | | Усього |
| № 70 | № 71 | № 72 | № 73 | № 74 | № 76 | № 79 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | 18 "Довгострокова дебіторська заборгованість та інші необоротні активи" |  | х | х |  |  | х | х |  |
| 2 | 30 "Готівка" |  |  | х |  |  |  | х |  |
| 3 | 31 "Рахунки в банках" |  |  | х |  |  |  | х |  |
| 4 | 35 "Поточні фінансові інвестиції" | х | х | х |  |  | х | х |  |
| 5 | 36 "Розрахунки з покупцями та замовниками" |  |  | х | х | х |  | х |  |
| 6 | 37 "Розрахунки з різними дебіторами" |  |  | х |  |  | х | х |  |
| 7 | 66 "Розрахунки за виплатами працівникам" |  |  | х | х | х | х | х |  |
| 8 | 68 "Розрахунки за іншими операціями" |  |  | х |  |  | х | х |  |
| 9 | 69 "Доходи майбутніх періодів" |  | х | х | х |  | х | х |  |
| 10 | 70 "Доходи від реалізації" |  | х | х | х | х |  |  |  |
| 11 | 71 "Інший операційний дохід" | х | х | х | х | х | х |  |  |
| 12 | 73 "Інші фінансові доходи" | х | х | х | х | х | х |  |  |
| 13 | 74 "Інші доходи" | х | х | х | х | х | х |  |  |
| 14 | 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 20, 21, 22, 23, 25, 26, 27, 28, 33, 34, 38, 42, 44, 46, 47, 48, 49, 50, 51, 52, 53, 55, 60, 61, 62, 63, 64, 65, 67, 72, 76, 79, 98 |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| 15 | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 16 | Відмітки |  |  |  |  |  |  |  |  |

### II. Аналітичні дані про доходи

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Стаття доходів | Сума | |
| за поточний місяць | за період з початку звітного року |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| **1** | **Усього** інших операційних доходів |  |  |
|  | з них: |  |  |
| 1.1 | від первісного визнання та від зміни вартості активів, які обліковуються за справедливою вартістю |  |  |
| 1.2 | операційна оренда активів |  |  |
| 1.3 | операційна курсова різниця |  |  |
| 1.4 | реалізація інших оборотних активів |  |  |
| 1.5 | штрафи, пені, неустойки |  |  |
| 1.6 | від купівлі-продажу іноземної валюти |  |  |
| 1.7 | відшкодування раніше списаних активів |  |  |
| 1.8 | від списання кредиторської заборгованості |  |  |
| 1.9 | від безоплатно одержаних оборотних активів |  |  |
| 1.10 | інші доходи від операційної діяльності |  |  |
| **2** | **Усього** доходів від участі в капіталі |  |  |
|  | з них: |  |  |
| 2.1 | від інвестицій в асоційовані підприємства |  |  |
| 2.2 | від інвестицій в дочірні підприємства |  |  |
| 2.3 | від спільної діяльності |  |  |
| **3** | **Усього** інших фінансових доходів |  |  |
| 3.1 | з них: дивіденди |  |  |
| 3.2 | відсотки |  |  |
| 3.3 | фінансова оренда активів |  |  |
| 3.4 | Інші доходи від фінансових операцій |  |  |
| **4** | **Усього** інших доходів |  |  |
|  | з них від: |  |  |
| 4.1 | зміни вартості фінансових інструментів |  |  |
| 4.2 | реалізації фінансових інвестицій |  |  |
| 4.3 | відновлення корисності активів |  |  |
| 4.4 | неопераційної курсової різниці |  |  |
| 4.5 | безоплатного одержання активів |  |  |
| 4.6 | інші доходи |  |  |
| **5** | Доходи від реалізації продукції (робіт, послуг) за бартерними контрактами |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 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) |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Директор Департаменту методології** **бухгалтерського обліку та нормативного** **забезпечення аудиторської діяльності** | **Людмила ГАПОНЕНКО** |

{Журнал 6 в редакції Наказу Міністерства фінансів № 408 від 21.07.2021}

|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 29 грудня 2000 року № 356 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 21 липня 2021 року № 408) |

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

### ЖУРНАЛ 7 за кредитом рахунків 40 "Зареєстрований (пайовий) капітал", 41 "Капітал у дооцінках", 42 "Додатковий капітал", 43 "Резервний капітал", 44 "Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)", 45 "Вилучений капітал", 46 "Неоплачений капітал", 47 "Забезпечення майбутніх витрат і платежів", 48 "Цільове фінансування і цільові надходження", 49 "Страхові резерви"

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

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Дебет рахунків | Кредит рахунків | | | | | | | | | | Усього |
| № 40 | № 41 | № 42 | № 43 | № 44 | № 45 | № 46 | № 47 | № 48 | № 49 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 |
| 1 | 14 "Довгострокові фінансові інвестиції" |  |  |  | х | х | х |  | х | х | х |  |
| 2 | 15 "Капітальні інвестиції" |  |  |  | х | х | х |  |  |  | х |  |
| 3 | 20 "Виробничі запаси" |  | х |  | х | х | х |  | х |  | х |  |
| 4 | 35 "Поточні фінансові інвестиції" |  |  |  | х | х | х |  | х | х | х |  |
| 5 | 40 "Зареєстрований (пайовий) капітал" | х | х |  | х |  |  |  | х | х | х |  |
| 6 | 41 "Капітал у дооцінках" |  | х | х | х |  |  | х | х | х | х |  |
| 7 | 42 "Додатковий капітал" |  |  | х |  |  |  |  | х | х | х |  |
| 8 | 43 "Резервний капітал" |  | х | х | х |  | х | х | х | х | х |  |
| 9 | 44 "Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)" |  | х |  |  |  |  | х | х | х | х |  |
| 10 | 46 "Неоплачений капітал" |  | х |  | х | х |  | х | х | х | х |  |
| 11 | 48 "Цільове фінансування і цільові надходження" | х | х |  | х | х | х | х | х | х | х |  |
| 12 | 49 "Страхові резерви" | х | х | х | х | х | х | х | х | х |  |  |
| 13 | 50 "Довгострокові позики" |  | х |  | х | х | х |  | х |  | х |  |
| 14 | 51 "Довгострокові векселі видані" | х | х |  | х | х | х |  | х | х | х |  |
| 15 | 52 "Довгострокові зобов'язання за облігаціями" | х | х |  | х | х | х |  | х | х | х |  |
| 16 | 67 "Розрахунки з учасниками" |  | х | х | х | х | х |  | х | х | х |  |
| 17 | 10, 11, 12, 13, 16, 21, 22, 23, 25, 26, 27, 28, 30, 31, 36, 37, 39, 45, 53, 55, 60, 62, 63, 64, 66, 68, 70, 79, 81, 82, 84, 90, 91, 92, 93, 94, 97, 98 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 18 | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | 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 7.1 аналітичних даних рахунку 42 "Додатковий капітал"

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

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Субрахунки | Сальдо на початок місяця | | У дебет рахунку 42 з кредиту рахунків | | | | | | | | Усього за дебетом | З кредиту рахунку 42 у дебет рахунків | | | | | | | Усього за кредитом | Сальдо на кінець місяця | | Усього з початку року | |
| 10 "Основні засоби" | 13 "Знос (амортизація) необоротних активів" | 44 "Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)" | 11, 12, 14, 15, 16, 20, 22, 28, 35, 36, 37, 40, 41, 43, 45, 46, 50, 51, 52, 53, 54, 55, 60, 62, 63, 64, 68, 74 | | | | | 10 "Основні засоби" | 30 "Готівка" | 31 "Рахунки в банках" | 11, 12, 13, 14, 15, 16, 20, 21, 22, 25, 26, 27, 28, 35, 36, 37, 40, 44, 45, 46, 48, 50, 51, 52, 53, 55, 60, 62, 63, 68, 97 | | | |
| Дебет | Кредит |
| 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 | 24 | 25 |
| 1 | 421 "Емісійний дохід" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 422 "Інший вкладений капітал" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 423 "Накопичені курсові різниці" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4 | 424 "Безоплатно одержані необоротні активи" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 5 | 425 "Інший додатковий капітал" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 8 | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

### ВІДОМІСТЬ 7.2 аналітичних даних рахунку 44 "Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)"

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

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Субрахунки | Сальдо на початок місяця | | В дебет рахунку 44 з кредиту рахунків | | | | | | Усього за дебетом | З кредиту рахунку 44 в дебет рахунків | | | | | | | Усього за кредитом | Сальдо на кінець місяця | | Усього з початку року | |
| 40 "Зареєстрований (пайовий) капітал" | 43"Резервний капітал" | 79"Фінансові результати" | 42, 44, 45, 67, 68 | | | 40 "Зареєстрований (пайовий) капітал" | 41 "Капітал у дооцінках" | 42 "Додатковий капіталі" | 43 "Резервний капітал" | 44 "Нерозподілені прибутки (непокриті збитки)" | 45 "Вилучений капітал" | 79 "Фінансові результати" |
| Дебет | Кредит | 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 | 441 "Прибуток перерозподілений" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 2 | 442 "Непокриті збитки" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3 | 443 "Прибуток, використаний у звітному періоді" |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.1 | Виплати власникам (нараховані дивіденди) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.2 | Спрямування прибутку до статутного капіталу |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.3 | Відрахування до резервного капіталу |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.4 | Інше використання прибутку |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.8 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.9 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.10 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.11 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 3.12 | **Усього за субрахунком 443** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

### ВІДОМІСТЬ 7.3 аналітичних даних рахунку 47 "Забезпечення майбутніх витрат і платежів"

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

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Субрахунки | Сальдо місяця | | В дебет рахунку 47 з кредиту рахунків | | | | | | | | Усього за дебетом | Усього за кредитом | Сальдо на кінець місяця | | Усього з початку року | |
| 31 "Рахунки в банках" | 65 "Розрахунки за страхуванням" | 66 "Розрахунки за виплатами працівникам" | 20, 23, 24, 25, 30, 63, 68, 71 | | | | |
| Дебет | Кредит | Використано (дебет) | Нараховано (кредит) |
| Дебет | Кредит |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 |  | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 |
| **1** | **471 "Забезпечення виплат відпусток"** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **2** | **472 "Додаткове пенсійне забезпечений"** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **3** | **473 "Забезпечення гарантійних зобов'язань"** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **4** | **474 "Забезпечення інших витрат і платежів"** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.1 | Забезпечення наступних витрат на реструктуризацію |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.2 | Забезпечення наступних витрат на виконання зобов'язань щодо обтяжливих контрактів |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.3 | Забезпечення виконання  зобов'язань при припиненні діяльності |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.4 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.5 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.6 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.7 |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 4.8 | **Усього за субрахунком 474** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **5** | **475 "Забезпечення призового фонду (резерв виплат)"** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **6** | **476 "Резерв на виплату джек-поту, не забезпеченого сплатою участі у лотереї"** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **7** | **477 "Забезпечення матеріального заохочення"** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **8** | **478 "Забезпечення відновлення земельних ділянок"** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **9** | **Усього** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Директор Департаменту методології** **бухгалтерського обліку та нормативного** **забезпечення аудиторської діяльності** | **Людмила ГАПОНЕНКО** |

{Журнал 7 в редакції Наказу Міністерства фінансів № 408 від 21.07.2021}

|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 29 грудня 2000 року № 356 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 21 липня 2021 року № 408) |

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

### АРКУШ-РОЗШИФРОВКА за дебетом рахунку \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № документа | Дебет рахунків (субрахунків, статей) | Кредит рахунків | | | | | | | | | Разом |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Усього** | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Директор Департаменту методології** **бухгалтерського обліку та нормативного** **забезпечення аудиторської діяльності** | **Людмила ГАПОНЕНКО** |

{Аркуш-розшифровка в редакції Наказу Міністерства фінансів № 408 від 21.07.2021}

|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 29 грудня 2000 року № 356 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 21 липня 2021 року № 408) |

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

### БУХГАЛТЕРСЬКА ДОВІДКА до Журналу \_\_\_\_\_\_ за \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р.

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Зміст операції | Дебет | Кредит | Сума |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Виконавець | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (посада) | \_\_\_\_\_\_\_\_ (підпис) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (власне ім'я та прізвище) | Головний бухгалтер (особа, яка забезпечує ведення бухгалтерського обліку підприємства) | \_\_\_\_\_\_\_\_ (підпис) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (власне ім'я та прізвище) |
| "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Директор Департаменту методології** **бухгалтерського обліку та нормативного** **забезпечення аудиторської діяльності** | **Людмила ГАПОНЕНКО** |

{Бухгалтерська довідка в редакції Наказу Міністерства фінансів № 408 від 21.07.2021}

|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 29 грудня 2000 року № 356 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 21 липня 2021 року № 408) |

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

### ВІДОМІСТЬ 8 позабалансового обліку \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**за 20\_\_ р.**

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| № з/п | Назва об'єкта позабалансового обліку | Надходження (одержано, надано, отримано тощо) | | | | Вибуття (використано, списано, повернуто, сплачено тощо) | | | | | |
| Кількість | Вартість | Сума | Підстава (номер, дата і найменування документа) | Кількість | Сума | Підстава (номер, дата і найменування документа) | Кількість | Сума | Підстава (номер, дата і найменування документа) |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | Виконавець | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (посада) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (підпис) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (власне ім'я та прізвище) |
|  | Головний бухгалтер (особа, яка забезпечує ведення бухгалтерського обліку підприємства) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (посада) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (власне ім'я та прізвище) |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Директор Департаменту методології** **бухгалтерського обліку та нормативного** **забезпечення аудиторської діяльності** | **Людмила ГАПОНЕНКО** |

{Відомість 8 в редакції Наказу Міністерства фінансів № 408 від 21.07.2021}

|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 29 грудня 2000 року № 356 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 21 липня 2021 року № 408) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ Найменування підприємства |  |  |
|  |  | **ГОЛОВНА КНИГА** |
|  | **РАХУНОК \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**  номер і назва рахунку | |

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Місяці | ОБОРОТИ ЗА ДЕБЕТОМ | | | | | | | | | | | | |
| З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

***Горизонтальне продовження***  
***ГОЛОВНОЇ КНИГИ***

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Місяці | ОБОРОТИ ЗА ДЕБЕТОМ | | | | | | | | | Обороти за кредитом разом | Залишок | | Місяці |
| З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | З кредиту рахунку № \_\_\_\_\_ за Журналом № \_\_\_\_\_ | Разом | Дебет | Кредит |
| 15 | 16 | 17 | 18 | 19 | 20 | 21 | 22 | 23 | 24 | 25 | 26 | 27 | 28 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| **Директор Департаменту методології** **бухгалтерського обліку та нормативного** **забезпечення аудиторської діяльності** | **Людмила ГАПОНЕНКО** |

{Головна книга в редакції Наказу Міністерства фінансів № 408 від 21.07.2021}

|  |
| --- |
| ЗАТВЕРДЖЕНО Наказ Міністерства фінансів України 29 грудня 2000 року № 356 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 21 липня 2021 року № 408) |

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

### РЕЄСТР ДЕПОНОВАНОЇ ЗАРОБІТНОЇ ПЛАТИ

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

Одиниця виміру \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Порядковий № (табельний №) | Найменування цеху (відділу) | Номер платіжної відомості | Прізвище, ім'я та по батькові | Дата виникнення заборгованості | Сума невиданої заробітної плати | Відмітка про сплату (перерахування, списання, перенесення) | | | |
| Дата | № документа | Сума | Підпис виконавця |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Усього** | | | | |  |  |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Касир | \_\_\_\_\_\_\_\_\_ (підпис) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (власне ім'я та прізвище) | Виконавець | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (посада) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_ (підпис) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (власне ім'я та прізвище) |
| Головний бухгалтер (особа, яка забезпечує ведення бухгалтерського обліку підприємства) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_ (підпис) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (власне ім'я та прізвище) |  |  |  |  |
| "\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ р. | | | | | | |

|  |  |
| --- | --- |
| **Директор Департаменту методології** **бухгалтерського обліку та нормативного** **забезпечення аудиторської діяльності** | **Людмила ГАПОНЕНКО** |

{Реєстр в редакції Наказу Міністерства фінансів № 408 від 21.07.2021}