Приложение 5 к Приказу

ОАО "МРСК Юга"

от\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ №\_\_\_\_\_\_

Перечень используемых форм первичных учетных документов, разработанных Обществом, в соответствии с п. 2.3.10-2.3.11 Положения об учетной политике для целей бухгалтерского учета ОАО «МРСК Юга».

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **№ п/п** | **Наименование формы** | **Номер формы** | **Документ, которым утверждена/****отменена форма** | **Примечание (Область применение формы)** |
| 1 | Расчет процентов за пользование заемными долгосрочными средствами по инвестиционной деятельности за период(собственная форма) | Форма №МРЮ-1 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 30.12.2010г. №487 | Составляется Департаментом финансов ежемесячно. |
| 2 | Акт признания расходов будущих периодов(собственная форма) | Форма №МРЮ-2 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 24.12.2008г. №307-А | Составляется подразделением, ответственным за исполнения договора в момент признания расхода будущих периодов (срока использования). Устанавливает дату начала и срок использования лицензий, разрешений, прочих объектов признанных РБП. |
| 3 | Акт на списание израсходованных материальных ценностей(собственная форма) | Форма №МРЮ-3 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 24.12.2008г. №307-А | Применяется для отражения в учете израсходованных материальных ценностей в производственных и хозяйственных целях. Составляется материально ответственным лицом, в подотчете которого числились израсходованные материальные ценности. Подписывается членами утвержденной постоянно действующей комиссии по списанию материальных ценностей и материально ответственным лицом. |
| 4 | Реестр реализованных услуг по предоставлению конкурсной документации(собственная форма) | Форма №МРЮ-4 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 24.12.2008г. №307-А | Составляется подразделением, ответственным за предоставление конкурсной документации участникам конкурсов. Основание для отражения Сводный первичный учетный документ |
| 5 | Акт сверки внутрихозяйственных расчетов(собственная форма) | Форма №МРЮ-5 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 24.12.2008г. №307-А | Составляется ДБиНУиО. |
| 6 | Акт оценок МПЗ полученных при ремонте, реконструкции, модернизации техперевооружении и выбытии объектов основных средств(собственная форма) | Форма №МРЮ-6 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 24.12.2008г. №307-А | Составляется подразделением, эксплуатирующим ОС совместно с подразделением логистики и МТО. |
| 7 | Справка о сумме списанной дооценки при выбытии основных средств(собственная форма) | Форма №МРЮ-7 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 24.12.2008г. №307-А | Составляется ДБиНУиО филиалов. Основание для списания ДК Общества в части переоценки. |
| 8 | Акт о приемке выполненных ремонтных работ хозспособом (собственная форма) | Форма №МРЮ-8 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 24.12.2008г. №307-А | Составляется подразделением, эксплуатирующим и осуществляющим ремонт ОС хозспособом совместно с экономическими подразделениями. Используется для отражения в учете затрат на ремонт хозспособом. |
| 9 | Акт приемки-передачи основных средств между филиалами (производственными отделениями) | Форма №МРЮ-9 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 24.12.2008г. №307-А | Является основанием для отражения в учете перемещения основного средства. Составляется материально ответственным лицом, в подотчете которого находится основное средство, на основании приказа Общества (филиала) о перемещении ОС между филиалами (ПО). |
| 10 | Материальный пропуск(собственная форма) | Форма №МРЮ-10 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Материальный пропуск является разовым и действителен только на один вывоз (ввоз) конкретных материальных ценностей. Основанием на выдачу материального пропуска является накладная на получение (отпуск) материальных ценностей (требование-накладная М-11, накладная на отпуск материалов на сторону М-15). Материальные пропуска выдаются подразделением логистики и МТО материально ответственным лицам или лицам, имеющим разрешение на вывоз (ввоз) материальных ценностей приказом руководителя Общества (филиала, ПО). |
| 11 | Лимитно-заборная карта(для учета нескольких номенклатурных номеров)(собственная форма) | Форма №МРЮ-11 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Применяется для текущего контроля соблюдения установленных лимитов отпуска материалов на производственные и хозяйственные нужды и списания материальных ценностей со склада. Составляется подразделением логистики и МТО в 2-х экземплярах. Один экземпляр передается подразделению – потребителю материалов, второй – складу. |
| 12 | Карточка учета работы грузового автомобиля(собственная форма) | Форма №МРЮ-12 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Является обоснованием экономически оправданных затрат для отражения в учете расходов, связанных с использованием грузового автотранспорта. Составляется ежемесячно по каждому грузовому автомобилю механиком или диспетчером подразделения механизации и транспорта.  |
| 13 | Сводная ведомость учета работы грузовых автомобилей(собственная форма) | Форма №МРЮ-13 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Сводная форма по учету работы грузовых автомобилей. Составляется ежемесячно механиком или диспетчером подразделения механизации и транспорта. |
| 14 | Ведомость на выдачу топлива водителям автомобилей | Форма №МРЮ-14 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Применяется для учета движения топлива по каждому виду нефтепродукта, для текущего контроля отпуска топлива водителям. Составляется подразделением логистики и МТО в одном экземпляре. Передается на склад ГСМ или в подразделение механизации и транспорта. |
| 15 | Карточка учета работы автомобильной шины (новой, восстановленной, прошедшей углубление рисунка протектора нарезкой, бывшей в эксплуатации)(собственная форма) | Форма №МРЮ-15 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Отражает историю использования автомобильной шины. Служит обоснованием отражения в учете расходов по эксплуатации шины до момента ее списания. Составляется и ведется работником склада, в случае отсутствия склада как структурного подразделения - специалистом, осуществляющим контроль эксплуатации автотранспорта (механиком гаража или т.п.). |
| 16 | Карточка учета работы аккумуляторной батареи автомобиля(собственная форма) | Форма №МРЮ-16 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Отражает историю использования аккумуляторной батареи. Служит обоснованием отражения в учете расходов по эксплуатации аккумуляторной батареи до момента ее списания. Составляется и ведется работником склада, в случае отсутствия склада как структурного подразделения - специалистом, осуществляющим контроль эксплуатации автотранспорта (механиком гаража или т.п.). |
| 17 | Карточка складского учета материалов(собственная форма) | Форма №МРЮ-17 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Применяется для учета движения материалов на складе по каждому сорту, виду и размеру. Составляется на каждый номенклатурный номер материала. Ведется работником склада. |
| 18 | Карточка учета хозинвентаря, спецоснастки, средств индивидуальной защиты в эксплуатации(собственная форма) с приложением (личная карточка работника) | Форма №МРЮ-18 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 с изм. в ред. Приказа ОАО «МРСК Юга» от 23.12.2009 № 390-АОтменена настоящим приказом. | Составляется на каждого работника, которому, в соответствии с типовыми нормами бесплатной выдачи спецоснастки и СИЗ, полагается выдача спецоснастки и СИЗ. Приложение к МРЮ-18 «Личная карточка учета выдачи СИЗ работнику» заполняется ответственным специалистом по охране труда. Карточка учета хозинвентаря, спецоснастки, СИЗ в эксплуатации – руководителем подразделения, работником подразделения, ответственным за соблюдение мероприятий по охране труда или работником склада. Служит для учета эксплуатации спецоснастки и СИЗ, полной комплектации работников спецоснасткой и СИЗ, установления даты поступления их в эксплуатацию, соблюдения срока эксплуатации спецоснастки и СИЗ. |
| 19 | Ведомость учета выдачи спецоснастки и средств индивидуальной защиты(собственная форма) | Форма №МРЮ-19 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Составляется материально ответственным лицом, получившим со склада предприятия спецоснастку или средства индивидуальной защиты, с последующей выдачей работникам подразделения под расписку. Выдача осуществляется в установленном порядке в соответствии с типовыми нормами бесплатной выдачи СИЗ, на основании приказа. Служит для учета требуемой комплектации работников спецоснасткой и СИЗ, установления даты поступления их в эксплуатацию, соблюдения срока эксплуатации спецоснастки и СИЗ. |
| 20 | Акт выбытия хозинвентаря, спецоснастки и средств индивидуальной защиты(собственная форма) | Форма №МРЮ-20 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Составляется подразделением, за которым числились пришедшие в негодность материальные ценности, с указанием причины выбытия и невозможности дальнейшей их эксплуатации, виновников и размера нанесенного ущерба. Является документом – основанием для восстановления или последующего списания пришедших в негодность материальных ценностей. |
| 21 | Акт на списание хозинвентаря, спецоснастки и средств индивидуальной защиты(собственная форма) | Форма №МРЮ-21 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Составляется на основе акта выбытия хозинвентаря, спецоснастки и средств индивидуальной защиты подразделением, за которым числились пришедшие в негодность материальные ценности. Подписывается членами утвержденной постоянно действующей комиссии по списанию материальных ценностей. |
| 22 | Акт о сдаче-приемке выполненных ремонтных / эксплуатационных работ сторонним организациям(собственная форма) | Форма №МРЮ-22 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Составляется подразделением, которым выполнены ремонтные или эксплуатационные работы сторонним организациям. |
| 23 | Акт приема-передачи оказанных услуг, за исключением услуг по передаче электроэнергии (сторонним организациям)(собственная форма) | Форма №МРЮ-23 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Составляется подразделением, которым были оказаны услуги сторонним организациям. |
| 24 | Акт приема-передачи оказанных услуг по передаче электроэнергии по сетям филиала(собственная форма) | Форма №МРЮ-24 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Составляется подразделением филиала, ответственным за реализацию услуг по передаче электроэнергии. |
| 25 | Акт о приемке выполненных строительных работ хозяйственным способом(собственная форма) | Форма №МРЮ-25 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Составляется подразделением, которым выполнены строительные работы хозспособом, совместно с экономическими подразделениями. Используется для отражения в учете расходов, связанных с выполнением строительных работ. |
| 26 | Бухгалтерская справка по исправительным проводкам(собственная форма) | Форма №МРЮ-26 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Составляется ДБиНУиО со ссылкой на первичные документы, подлежащие корректировке и (или) приложением обосновывающих расчетов. |
| 27 | Разнарядка на поставку продукции(собственная форма) | Форма №МРЮ-27 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Составляется при централизованных поставках центральным подразделением логистики и МТО на каждое структурное подразделение. Служит подтверждением права на получение со склада материальных ценностей данным структурным подразделением. |
| 28 | Сводная разнарядка на поставку продукции(собственная форма) | Форма №МРЮ-28 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Составляется центральным подразделением логистики и МТО по конкретному договору в случае централизованной поставки материальных ценностей. Представляется на склад, осуществляющий отпуск материальных ценностей. |
| 29 | Журнал учета движения денежных документов(собственная форма) | Форма №МРЮ-29 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Составляется ДБиНУиО. |
| 30 | Книга учета движения векселей(собственная форма) | Форма №МРЮ-30 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Составляется и ведется департаментом финансов. |
| 31 | Извещение на проведение внутрихозяйственных расчетов(собственная форма) | Форма №МРЮ-31 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 29.06.2009г. №185 | Составляется ДБиНУиО на основании первичных учетных документов с приложением оригинала или копии документов, обосновывающих проведение внутрихозяйственного расчета. |
| 32 | Ведомость-заявления на удержание из заработной платы сотрудников суммы стоимости продуктов питания (собственная форма) | Форма №МРЮ-32 | Приказ ОАО «МРСК Юга» от 23.12.2009 №390-А | Составляется ежемесячно подразделением, ответственным за организацию питания сотрудников предприятия. Служит основанием для удержаний из заработной платы сотрудников предприятия сумм за питание. |
| 33 | Расчет процентов за пользование заемными краткосрочными средствами за период (собственная форма) | Форма №МРЮ-33 | Приказ ОАО «МРСК Юга» от 23.12.2010 №390-А | Составляется Департаментом финансов ежемесячно. |
| 34 | Расчет процентов за пользование заемными долгосрочными средствами за период (собственная форма) | Форма №МРЮ-34 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 30.12.2010г. №487 | Составляется Департаментом финансов ежемесячно. |
| 35 | Распределение затрат на содержание подразделений исполнительного аппарата Общества, осуществляющих функции управления инвестиционными проектами и строительством (собственная форма) | Форма №МРЮ-35 | Приказ ОАО «МРСК Юга» 30.12.2010г. №487 | Составляется Департаментом инвестиций ежемесячно. |