

№	Содержание хозяйственной операции	Корреспонденция счетов		Документы, подтверждающие записи
		дебет	кредит	
1	Зачислены денежные средства в аккредитивы	5510	5110, 5210- 5220	Выписка банка со специального счета
2	Открыта чековая книжка для осуществления расчетов	5520	5110	Чековая книжка, выписка банка с расчетного счета
3	Поступила сумма на специальный счет от продажи долгосрочных ценных бумаг	5530	0610	Выписка банка со специального счета
4	Поступила на специальный счет выручка от реализации готовой продукции, товаров, услуг и работ	5530	4010	Выписка банка со специального счета
5	Поступила на специальный счет выручка от реализации основных средств и прочих активов	5530	4010, 4890	Выписка банка со специального счета
6	Поступила на специальный счет выручка от обособленных подразделений, дочерних и зависимых хозяйственных обществ	5530	4110, 4120	Выписка банка со специального счета
7	Поступили суммы доходов от долевого участия в других организациях	5530	4840	Выписка банка со специального счета
8	Поступила на специальный счет от обособленных подразделений, дочерних и зависимых хозяйственных обществ выручка от реализации	5530	4110, 4120	Выписка банка со специального счета
9	Возвращены подотчетными лицами на специальный счет неиспользованные суммы	5530	4220, 4230	Выписка банка со специального счета
10	Возвращен поставщиком выданный аванс	5530	4310- 4330	Выписка банка со специального счета
11	Возвращены из бюджета ошибочно начисленные налоги	5530	4410	Выписка банка со специального счета
12	Возвращены органами страхования ошибочно начисленные суммы	5530	4510, 4520	Выписка банка со специального счета
13	Поступила сумма на специальный счет от Пенсионного фонда на оплату больничных, пенсий, пособий	5530	4520	Выписка банка со специального счета
14	Возвращены со специального счета учредителям суммы взносов в уставный капитал	5530	4610	Протокол собрания учредителей, выписка банка со специального счета
15	Отражено поступление денежных средств от продажи товаров в кредит	5530	4710	Выписка банка со специального счета
16	Возвращена на специальный счет ссуда, выданная персоналу	5530	4720	Выписка банка со специального счета
17	Погашена на специальный счет задолженность персонала по возмещению материального ущерба	5530	4730	Выписка банка со специального счета
18	Отражено поступление арендной платы от арендатора по основным средствам,	5110	4810	Выписка банка со специального счета

	переданным на условиях финансовой аренды (лизинга)			
19	Поступила на специальный счет сумма в погашение задолженности по краткосрочной аренде	5530	4820	Выписка банка со специального счета
20	Поступила на специальный счет сумма в погашение задолженности по процентам, связанным с выданными кредитами и займами	5530	4830	Выписка банка со специального счета
21	Поступила на специальный счет сумма в погашение задолженности по дивидендам к получению	5530	4840	Выписка банка со специального счета
22	Поступила на специальный счет сумма в погашение задолженности по роялти	5530	4850	Выписка банка со специального счета
23	Поступила на специальный счет сумма в погашение задолженности по претензиям, предъявленным поставщикам и подрядчикам	5530	4860	Выписка банка со специального счета
24	Возвращена на специальный счет ошибочно снятая сумма	5530	4860	Выписка банка со специального счета
25	Поступила на специальный счет сумма в погашение задолженности от прочих дебиторов	5530	4890	Выписка банка со специального счета
26	Денежные средства сданы из кассы на специальный счет в погашение задолженности	5530	5010	Расходный кассовый ордер, отчет кассира, выписка банка со специального счета
27	Перечислены средства на покупку иностранной валюты, а также на открытие корпоративной карточки	5530	5110	Платежное поручение, выписка банка с расчетного счета
28	Зачислен на расчетный счет сумовой эквивалент проданной иностранной валюты:			Выписка банка со специального счета
	- на стоимость проданной валюты по курсу сделки на валютном рынке на день продажи	5110	5530	
	- на сумму положительной разницы между стоимостью сумового эквивалента проданной иностранной валюты по курсу сделки на валютном рынке на день продажи и стоимостью сумового эквивалента проданной иностранной валюты по курсу ЦБ РУз	5110	9540	
	- на сумму отрицательной разницы между стоимостью сумового эквивалента проданной иностранной валюты по курсу сделки на валютном рынке на день продажи и стоимостью сумового эквивалента проданной иностранной валюты по курсу ЦБ РУз	9620	5530	
29	Поступила сумма на расчетный счет при закрытии специального счета в банке	5110	5530	Выписка банка со специального счета
30	Зачислены денежные средства, находящиеся в пути	5530	5710	Выписка банка со специального счета
31	Проданы краткосрочные ценные бумаги	5530	5810	Выписка банка со специального счета
32	Возвращен заем, ранее предоставленный в порядке краткосрочных инвестиций	5530	5830	Выписка банка со специального счета

33	Перечислены на специальный счет суммы по возвращенным в банки чекам и аккредитивам (оставшиеся неиспользованными)	5530	5510, 5520	Выписка банка со специального счета
34	Поступила на специальный счет сумма от обособленных подразделений, дочерних и зависимых хозяйственных обществ	5530	6110, 6120	Выписка банка со специального счета
35	Поступили на специальный счет суммы, числящиеся в составе отсроченных доходов (доходов будущих периодов)	5530	6230	Выписка банка со специального счета
36	Отражены суммы полученных авансов, а также полученной оплаты при частичной готовности продукции	5530	6310	Выписка банка со специального счета
37	Получен аванс от подписчиков на акции в виде депозита участников	5530	6320	Выписка банка со специального счета
38	Поступила на специальный счет краткосрочная ссуда банка	5530	6810	Кредитный договор, выписка банка со специального счета
39	Поступила на специальный счет краткосрочная ссуда от другого предприятия	5530	6820	Кредитный договор, выписка банка со специального счета
40	Получена на специальный счет сумма от продажи краткосрочных облигаций	5530	6830	Облигационное соглашение, выписка банка со специального счета
41	Получены денежные средства на специальный счет по краткосрочному векселю	5530	6840	Кредитный договор, выписка банка со специального счета
42	Поступили ошибочно на специальный счет средства	5530	6960	Выписка банка со специального счета
43	Поступила на специальный счет долгосрочная ссуда банка	5530	7810	Кредитный договор, выписка банка со специального счета
44	Поступила на специальный счет долгосрочная ссуда от другого предприятия	5530	7820	Кредитный договор, выписка банка со специального счета
45	Поступила сумма на специальный счет от продажи долгосрочных облигаций	5530	7830	Облигационное соглашение, выписка банка со специального счета
46	Поступили на специальный счет денежные средства под долгосрочный вексель	5530	7840	Долгосрочный вексель, выписка банка со специального счета
47	Поступили на специальный счет от учредителей денежные средства в счет вклада в уставный капитал	5530	8310- 8330	Журнал подписки на акции, выписка банка со специального счета
48	Поступили на специальный счет средства целевого финансирования	5530	8810- 8890	Выписка банка со специального счета, договор целевого финансирования
49	Поступила на специальный счет безвозмездная финансовая помощь	5530	9390	Выписка банка со специального счета
50	Приобретены со специального счета долгосрочные ценные бумаги	0610	5530	Выписка банка со специального счета
51	Отражены инвестиции со специального счета в дочерние хозяйственные общества	0620	5530	Выписка банка со специального счета

52	Отражены инвестиции со специального счета в зависимые хозяйственные общества	0630	5530	Выписка банка со специального счета
53	Отражены инвестиции со специального счета в предприятия с иностранным капиталом	0640	5530	Выписка банка со специального счета
54	Оплачены со специального счета различные расходы по капитальным вложениям безналичным путем	0810-0890	5530	Извещение, выписка банка со специального счета, платежное поручение
55	Выданы со специального счета долгосрочные кредиты персоналу и другим предприятиям	0930, 0940	5530	Кредитный договор, выписка банка со специального счета
56	Перечислена со специального счета предоплата по оперативной аренде	3110	5530	Договор аренды, выписка банка со специального счета
57	Перечислена со специального счета предоплата за услуги	3120	5530	Договор, выписка банка со специального счета
58	Перечислена со специального счета сумма за прочие расходы будущих периодов	3190	5530	Договор, выписка банка со специального счета
59	Перечислена со специального счета сумма обособленным подразделениям, дочерним и зависимым хозяйственным обществам	4110-4120	5530	Выписка банка со специального счета
60	Перечислены со специального счета авансы подотчетным лицам	4220, 4230	5530	Выписка банка со специального счета
61	Отражены суммы авансов, выданных со специального счета поставщикам и подрядчикам	4310-4330	5530	Платежное поручение, выписка банка со специального счета
62	Перечислены со специального счета страховой фирме авансовые платежи по страхованию	4510	5530	Выписка банка со специального счета
63	Перечислена со специального счета сумма за товары, приобретенные персоналом в кредит	4710	5530	Выписка банка со специального счета
64	Перечислены со специального счета краткосрочные займы, предоставленные персоналу	4720	5530	Выписка банка со специального счета
65	Ошибочно снята банком сумма со специального счета	4860	5530	Выписка банка со специального счета
66	Возвращен остаток неиспользованного аккредитива	5110	5510	Выписка банка со специального счета
67	Возвращен остаток неиспользованных чеков	5110	5520	Выписка банка со специального счета
68	Возвращен со специального счета остаток неиспользованных средств	5110	5530	Выписка банка со специального счета
69	Оплачена со специального счета сумма за приобретенные путевки	5610	5530	Платежное поручение, выписка банка со специального счета
70	Погашена со специального счета задолженность перед поставщиками и подрядчиками за выполненные работы	6010	5530	Платежное поручение, выписка банка со специального счета

71	Погашена со специального счета задолженность по вексям, выданным поставщикам и подрядчикам, за выполненные работы	6020	5530	Платежное поручение, выписка банка со специального счета
72	Погашена со специального счета задолженность перед обособленными подразделениями, дочерними и зависимыми хозяйственными обществами	6110, 6120	5530	Платежное поручение, выписка банка со специального счета
73	Возвращены со специального счета покупателям полученные от них авансы	6310	5530	Платежное поручение, выписка банка со специального счета
74	Перечислены со специального счета суммы задолженности по отчислениям и платежам в бюджет (в течение года и дополнительные)	6410	5530	Платежное поручение, инкассо, выписка банка со специального счета
75	Погашена со специального счета задолженность перед страховой компанией по страхованию имущества	6510	5530	Платежное поручение, выписка банка со специального счета
76	Погашена со специального счета задолженность по отчислениям в государственные целевые фонды	6520	5530	Платежное поручение, выписка банка со специального счета
77	Выплачены учредителям со специального счета начисленные суммы доходов (дивидендов) от участия в предприятии	6610	5530	Платежное поручение, выписка банка со специального счета, протокол собрания учредителей
78	Возвращены денежными средствами вклад учредителя	6620	5530	Протокол собрания учредителей, выписка банка со специального счета
79	Погашены со специального счета краткосрочные кредиты банков	6810	5530	Кредитный договор, выписка банка со специального счета
80	Погашены со специального счета краткосрочные кредиты других предприятий	6820	5530	Кредитный договор, выписка банка со специального счета
81	Погашены со специального счета краткосрочные облигации	6830	5530	Облигационное соглашение, выписка банка со специального счета
82	Погашена со специального счета задолженность по вексям к оплате	6840	5530	Вексель к оплате, выписка банка со специального счета
83	Погашена со специального счета задолженность по оперативной аренде к оплате	6910	5530	Вексель к оплате, выписка банка со специального счета
84	Погашена со специального счета задолженность по начисленным процентам	6920	5530	Справка-расчет бухгалтерии, выписка банка со специального счета
85	Погашена со специального счета задолженность по арендному платежу по договору финансовой аренды (лизинга)	6920	5530	Справка-расчет бухгалтерии, выписка банка со специального счета
86	Погашена со специального счета задолженность по начисленному роялти	6930	5530	Справка-расчет бухгалтерии, выписка банка со специального счета
87	Погашена со специального счета задолженность по гарантиям	6940	5530	Справка-расчет бухгалтерии, выписка банка со специального счета

88	Погашена со специального счета текущая часть долгосрочных кредитов банка и кредитов, полученных от других предприятий	6950	5530	Выписка банка со специального счета
89	Оплачены арендатором со специального счета причитающиеся арендодателю платежи по договору финансовой аренды (лизинга)	6950	5530	Платежное поручение, выписка банка со специального счета, график арендных платежей
90	Оплачена со специального счета сумма в погашение задолженности разным кредиторам	6990	5530	Платежное поручение, выписка банка со специального счета
91	Возвращены со специального счета ошибочно зачисленные суммы	6960	5530	Выписка банка со специального счета
92	Отражен выкуп у акционера (участника) принадлежащих ему акций (доли) со специального счета	8610	5530	Извещение, выписка банка со специального счета,
93	Отражено использование целевого финансирования со специального счета	8810-8890	5530	Платежное поручение, выписка банка со специального счета
94	Перечислена со специального счета безвозмездная финансовая помощь	9430	5530	Платежное поручение, выписка банка со специального счета
95	Перечислена со специального счета сумма за банковское обслуживание	9430	5530	Платежное поручение, выписка банка со специального счета
96	Оплачены со специального счета расходы по выпуску и распространению ценных бумаг	9630	5530	Платежное поручение, выписка банка со специального счета