**Общество с ограниченной ответственностью "Актив"**

Ведомость налогового учета резерва предстоящих расходов

на оплату отпусков в 2015 году

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Месяц | Отчисления в резерв на оплату отпусков | | | | Использование резерва на оплату отпусков | | | |
| Сумма фактических расходов на оплату труда за месяц | Сумма страховых взносов с оплаты труда  (гр. 2 х 30,2%) | Сумма ежемесячных отчислений в резерв на оплату отпусков  (гр. 2 + гр. 3) х 8,33% | Сумма резерва на оплату отпусков нарастающим итогом | Сумма начисленных отпускных за месяц | Сумма страховых взносов с отпускных  (гр. 6 х 30,2%) | Сумма начисленных отпускных за месяц с учетом страховых взносов  (гр. 6 + гр. 7) | Сумма использованного резерва на оплату отпусков нарастающим итогом |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 |
| Январь | 550 000,00 | 166 100,00 | 59 651,13 | 59 651,13 | 12 000,00 | 3 624,00 | 15 624,00 | 15 624,00 |
| Февраль | 540 000,00 | 163 080,00 | 58 566,56 | 118 217,69 | - | - | - | 15 624,00 |
| Март | 545 000,00 | 164 590,00 | 59 108,85 | 177 326,54 | 35 000,00 | 10 570,00 | 45 570,00 | 61 194,00 |
| … |  |  |  |  |  |  |  |  |
| … |  |  |  | Итого не более предельной величины отчислений в резерв: 703 080,00 |  |  |  | Итого не более предельной величины отчислений в резерв: 703 080,00 |

Главный бухгалтер *Семенова* Семенова С.И.

«\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2015 г.