

БУХГАЛТЕРСКИЙ КАЛЕНДАРЬ 2022 ОКтябрь

31 календарный день
21 рабочий день
10 выходных и праздничных дней
168 часов при 40-часовой рабочей неделе
151,2 часа при 36-часовой рабочей неделе
100,8 часа при 24-часовой рабочей неделе

■ заплатить
■ отчитаться

* дата уплаты ориентировочная

ПН	10	■ Страховые взносы ■ СЗВ-М	17	24	■ НДФЛ с отпускных и пособий ■ Налог на имущество ■ Транспортный налог ■ Земельный налог ■ 6-НДФЛ ■ РСВ ■ НДС-И	31		
ВТ	11		18	25	■ НДС ■ Налог при УСН ■ Торговый сбор ■ НДФЛ у ИП ■ НДС-И ■ 4-ФСС (в электронном виде) ■ Отчет об операциях с прослеживаемыми товарами	1		
СР	12		19	26		2		
ЧТ	29	■ НДФЛ по зарплате*	6	13	■ НДС при импорте ■ Водный налог ■ Плата за НВОС ■ 4-ФСС (на бумаге) ■ НДС-журнал	20	27	3
ПТ	30	■ Налог на прибыль по ценным бумагам	7	14	■ Налог на прибыль	21	28	4
СБ	1		8	15		22	29	5
ВС	2		9	16		23	30	6

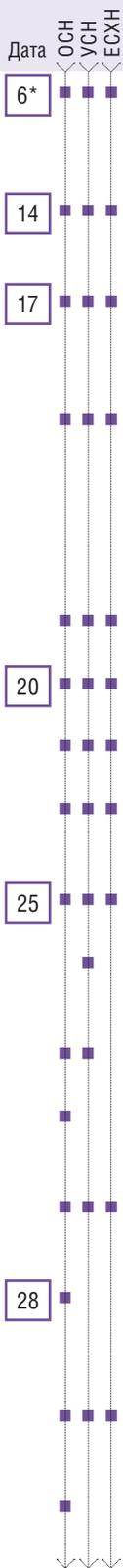


Внимание!

Не позднее **20 октября** можно подать:

- Уведомление в ИФНС о переходе с октября на уплату «прибыльных» авансов по факту;
- Единую (упрощенную) декларацию за 9 месяцев/III квартал 2022 г., указав в ней те налоги, по которым не было объекта налогообложения. Это могут сделать организации и ИП, у которых не было движения денег по счетам.

Сроки уплаты налогов/взносов, а также сдачи налоговой отчетности приведены в соответствии с нормами НК РФ, а также с учетом переносов, установленных Правительством РФ для всех категорий организаций/ИП (п. 3 ст. 4 НК РФ). Информацию о переносах, установленных Правительством РФ для отдельных категорий юрлиц/ИП, а также региональными властями, вы найдете на нашем сайте glavkniga.ru в разделе «Консультации».



ЗАПЛАТИТЬ

НДФЛ по начисленной в сентябре 2022 г. зарплате:

- при налоговой базе до 5 млн руб. включительно — 02, 18210102010011000110, МС.09.2022
- при налоговой базе свыше 5 млн руб. — 02, 18210102080011000110, МС.09.2022

* Не позднее дня, следующего за днем выплаты зарплаты

Налог на прибыль организаций с доходов по государственным и муниципальным ценным бумагам за сентябрь 2022 г.

01, 18210101070011000110, МС.09.2022

Страховые взносы в ИФНС за сентябрь 2022 г.:

- взносы на ОПС — 01/13, 18210202010061010160, МС.09.2022
- взносы на ОМС — 01/13, 18210202101081013160, МС.09.2022
- взносы на ВНиМ — 01/13, 18210202090071010160, МС.09.2022

Дополнительные страховые взносы на ОПС в ИФНС за сентябрь 2022 г. за работников:

- занятых на работах с вредными условиями труда (п. 1 ч. 1 ст. 30 Закона от 28.12.2013 № 400-ФЗ):
 - если доптариф не зависит от результатов спецоценки — 01/13, 18210202131061010160, МС.09.2022
 - если доптариф зависит от результатов спецоценки — 01/13, 18210202131061020160, МС.09.2022
- занятых на работах с тяжелыми условиями труда (пп. 2—18 ч. 1 ст. 30 Закона от 28.12.2013 № 400-ФЗ):
 - если доптариф не зависит от результатов спецоценки — 01/13, 18210202132061010160, МС.09.2022
 - если доптариф зависит от результатов спецоценки — 01/13, 18210202132061020160, МС.09.2022

Взносы в ФСС на обязательное страхование от несчастных случаев за сентябрь 2022 г.

08, 39310202050071000160

НДС при импорте из стран ЕАЭС за сентябрь 2022 г.

01/13, 18210401000011000110, МС.09.2022

Водный налог за III квартал 2022 г.

01/13, 18210703000011000110, КВ.03.2022

Плата за негативное воздействие на окружающую среду по итогам III квартала 2022 г.

08, 048112010xx016000120, где xx — вид негативного воздействия (Приказ Минфина от 08.06.2021 № 75н)
Внимание! Авансовые платежи вносят только организации и ИП, не относящиеся к субъектам МСП

НДС (в том числе налоговые агенты) в размере 1/3 суммы налога за III квартал 2022 г.

01/13/02, 18210301000011000110, КВ.03.2022

Налог при УСН за 9 месяцев 2022 г. при объекте налогообложения:

- или «доходы» — 01/13, 18210501011011000110, КВ.03.2022
- или «доходы за вычетом расходов» — 01/13, 18210501021011000110, КВ.03.2022

Торговый сбор на территории г. Москвы за III квартал 2022 г.

01/13, 18210505010021000110, КВ.03.2022

НДФЛ у ИП (за себя) за 9 месяцев 2022 г.:

- при налоговой базе до 5 млн руб. включительно — 13, 18210102020011000110, КВ.03.2022
- при налоговой базе свыше 5 млн руб. — 13, 18210102080011000110, КВ.03.2022

НДПИ за сентябрь 2022 г.

01/13, 182107010xx011000110, где xx — вид полезного ископаемого, МС.09.2022
 (Приказ Минфина от 08.06.2021 № 75н)

Налог на прибыль организаций за 9 месяцев/сентябрь/октябрь 2022 г., в том числе в бюджет:

- федеральный (ставка 3%) — 01, 18210101011011000110, КВ.03.2022/МС.09.2022/МС.10.2022
- региональный (ставка от 12,5% до 17%) — 01, 18210101012021000110, КВ.03.2022/МС.09.2022/МС.10.2022

Налог на прибыль организаций за 9 месяцев 2022 г. по полученным от иностранных организаций дивидендам

01, 18210101060011000110, КВ.03.2022

Налог на прибыль организаций за сентябрь 2022 г. по полученным от иностранных организаций дивидендам

01, 18210101060011000110, МС.09.2022

Дата

ЗАПЛАТИТЬ

31

ОСН
УСН
ЕСХН

НДФЛ по выплаченным в октябре 2022 г. отпускным и больничным пособиям:

- при налоговой базе до 5 млн руб. включительно — 02, 18210102010011000110, МС.10.2022
- при налоговой базе свыше 5 млн руб.— 02, 18210102080011000110, МС.10.2022

Налог на имущество организаций за 9 месяцев/III квартал 2022 г.:

- по имуществу, входящему в ЕСГ, — 01, 18210602020021000110, КВ.03.2022
- по иному имуществу — 01, 18210602010021000110, КВ.03.2022

Транспортный налог организаций за III квартал 2022 г.

01, 18210604011021000110, КВ.03.2022

Земельный налог за III квартал 2022 г.

01, 1821060603xxx1000110, КВ.03.2022, где xxx зависит от места расположения земельного участка (Приказ Минфина от 08.06.2021 № 75н) ■

Дата

ОТЧИТАТЬСЯ

17

ОСН
УСН
ЕСХН

Сведения о застрахованных лицах в ПФР за сентябрь 2022 г.

Форма СЗВ-М, утв. Постановлением Правления ПФР от 15.04.2021 № 103п

20

Страховые взносы в ФСС за 9 месяцев 2022 г. (НА БУМАЖНОМ НОСИТЕЛЕ):

- Расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (форма 4-ФСС), утв. Приказом ФСС от 14.03.2022 № 80
- Отчет об использовании страховых взносов на обязательное страхование от несчастных случаев, форма доведена ФСС (приложение 1 к Письму ФСС от 17.09.2021 № 02-09-05/06-10-24447)

НДС при импорте из стран ЕАЭС за сентябрь 2022 г.:

- Декларация по косвенным налогам (НДС и акцизам) при импорте товаров (1151088 по КНД), утв. Приказом ФНС от 27.09.2017 № СА-7-3/765@
- Заявление о ввозе товаров и уплате косвенных налогов (4 экз. на бумаге и в электронном виде либо в электронном виде с электронной (электронно-цифровой) подписью налогоплательщика) по форме, приведенной в приложении 1 к Протоколу от 11.12.2009 «Об обмене информацией в электронном виде между налоговыми органами государств — членов ЕАЭС об уплаченных суммах косвенных налогов» (в ред. Протокола от 31.12.2014)
- копии документов или документы в электронном виде (п. 20 приложения № 18 к Договору о Евразийском экономическом союзе (подписан в г. Астане 29.05.2014))

НДС за III квартал 2022 г.:

Журнал полученных и выставленных счетов-фактур в электронном виде (приложение № 3 к Постановлению Правительства от 26.12.2011 № 1137 (в ред. Постановления Правительства от 02.04.2021 № 534); Приказ ФНС от 08.06.2021 № ЕД-7-26/547@)

Журнал представляют спецрежимники и лица, освобожденные от НДС, которые, не являясь налоговыми агентами по НДС, выставляли/получали счета-фактуры в рамках деятельности в интересах другого лица (п. 5.2 ст. 174 НК РФ)

Водный налог за III квартал 2022 г.

Налоговая декларация по водному налогу (1151072 по КНД), утв. Приказом ФНС от 09.11.2015 № ММВ-7-3/497@

Дата

OCH
VCH
ECHH

ОТЧИТАТЬСЯ

25

Страховые взносы в ФСС за 9 месяцев 2022 г. (В ЭЛЕКТРОННОМ ВИДЕ):

- Расчет по начисленным и уплаченным страховым взносам на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (форма 4-ФСС), утв. Приказом ФСС от 14.03.2022 № 80
- Отчет об использовании страховых взносов на обязательное страхование от несчастных случаев, форма доведена ФСС (приложение 1 к Письму ФСС от 17.09.2021 № 02-09-05/06-10-24447)

НДС (в том числе налоговые агенты) за III квартал 2022 г.

Налоговая декларация по НДС (1151001 по КНД), утв. Приказом ФНС от 29.10.2014 № ММВ-7-3/558@ (в ред. Приказа ФНС от 24.12.2021 № ЕД-7-3/1149@)

Операции с товарами, подлежащими прослеживаемости за III квартал 2022 г.

Отчет об операциях с товарами, подлежащими прослеживаемости (1169010 по КНД), утв. Приказом ФНС от 08.07.2021 № ЕД-7-15/645@

28

Налог на прибыль организаций за 9 месяцев и сентябрь 2022 г.:

— Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций (1151006 по КНД), утв. Приказом ФНС от 23.09.2019 № ММВ-7-3/475@ (в ред. Приказа ФНС от 05.10.2021 N ЕД-7-3/869@)

Спецрежимники сдают Декларацию по налогу на прибыль за 9 месяцев 2022 г., если в этом периоде они выступали в роли налоговых агентов по налогу на прибыль

— Налоговый расчет о суммах выплаченных иностранным организациям доходов и удержанных налогов (1151056 по КНД), утв. Приказом ФНС от 02.03.2016 № ММВ-7-3/115@ (в ред. Приказа ФНС от 19.12.2019 № ММВ-7-3/639@)

31

НДФЛ за 9 месяцев 2022 г.

Расчет сумм НДФЛ, исчисленных и удержанных налоговым агентом (форма 6-НДФЛ (1151100 по КНД)), утв. Приказом ФНС от 15.10.2020 № ЕД-7-11/753@ (в ред. Приказа ФНС от 28.09.2021 № ЕД-7-11/845@)

Страховые взносы в ИФНС за 9 месяцев 2022 г.

Расчет по страховым взносам (1151111 по КНД), утв. Приказом ФНС от 06.10.2021 № ЕД-7-11/875@ (в ред. Приказа ФНС от 19.05.2022 № ЕД-7-11/413@)

НДПИ за сентябрь 2022 г.

Налоговая декларация по НДПИ (1151054 по КНД), утв. Приказом ФНС от 08.12.2020 № КЧ-7-3/887@ ■



СЕРВИС ДЛЯ БУХГАЛТЕРА

glavkniga.ru

КАЛЕНДАРИ

Контролируйте сроки сдачи отчетности и перечисления обязательных платежей с учетом индивидуальных особенностей своей компании (предпринимателя)

▶ СВОБОДНЫЙ ДОСТУП!