


БУХГАЛТЕРСКИЙ КАЛЕНДАРЬ 2024 январь

31 календарный день
17 рабочих дней
14 выходных и праздничных дней
136 часов при 40-часовой рабочей неделе
122,4 часа при 36-часовой рабочей неделе
81,6 часа при 24-часовой рабочей неделе

■ заплатить
■ отчитаться

ПН	1	8	15	22	29
ВТ	2	9	16	23	30
СР	3	10	17	24	31
ЧТ	 <p>Внимание! Не позднее 9 января:</p> <ul style="list-style-type: none"> • фирмам и ИП на АУСН необходимо отразить в своем ЛК данные о декабрьских доходах, полученных без использования ККТ и не через банковский счет, и о доходах, указанных в п. 1 ч. 1 ст. 16 Закона от 25.02.2022 № 17-ФЗ. А также скорректировать (или подтвердить) сведения о доходах и/или расходах за декабрь, которые уполномоченный банк передаст в ИФНС для расчета налога; • можно подать в ИФНС уведомление: <ul style="list-style-type: none"> – о смене способа уплаты «прибыльных» авансов; – о выборе «прибыльного» ответственного ОП; – о выборе ИФНС в целях сдачи 6-НДФЛ; – о переходе на ЕСХН, УСН или АУСН с 2024 г.; – об отказе от применения АУСН и переходе на иной режим налогообложения; – о смене объекта обложения при УСН/АУСН. <p>Не позднее 15 января нужно подать в ИФНС уведомление об отказе от УСН/ЕСХН и переходе на иной режим налогообложения с 2024 г.</p> <p>Не позднее 22 января организации и ИП, у которых не было движения денег по счетам, могут подать ЕУД за IV квартал/2023 г., указав в ней те налоги, по которым не было объекта налогообложения.</p>			25	1
ПТ				26	2
СБ				27	3
ВС				28	4

■ Взносы на травматизм в СФР

■ НДС при импорте
■ НДС-журнал

■ НДФЛ с выплат работникам
■ Взносы с выплат работникам в ИФНС
■ Налог на прибыль
■ Налог на прибыль по ценным бумагам
■ НДС
■ Торговый сбор на территории г. Москвы
■ НДСПИ
■ Водный налог
■ Налог на сверхприбыль

■ Страховые взносы ИП за себя

■ Налог при АУСН
■ РСВ
■ ПСВ
■ Уведомление об исчисленных суммах налогов, взносов
■ ЕФС-1
■ НДС
■ НДСПИ
■ Водный налог
■ Отчет об операциях с прослеживаемыми товарами
■ Налог на сверхприбыль

Дата ОЧН
УЧН
АУСН
ЕСХН

ЗАПЛАТИТЬ

ВНИМАНИЕ!

С 2024 г. большинство налогов и взносов уплачивается в рамках ЕНП. В этом случае в платежке нужно:

- в поле 101 поставить статус «01» (как юрлица, так и ИП);
- в поле 104 указать КБК 18201061201010000510;
- в полях 105—109 поставить 0.

Далее в календаре приведены реквизиты, которые нужно указывать в платежке в полях 101 «Статус», 104 «КБК» и 107 «Период», только по тем налогам и взносам, по которым применяются иные правила.

9	■ ■ ■	Фиксированные страховые взносы у ИП (за себя) за 2023 г.
15	■ ■ ■	Взносы в СФР на обязательное страхование от несчастных случаев за декабрь 2023 г. 08, 79710212000061000160 Внимание! Эти взносы уплачиваются не на ЕНС, а отдельно
22	■ ■ ■	НДС при импорте из стран ЕАЭС за декабрь 2023 г.
25	■	Налог при АУСН за декабрь 2023 г.
29	■ ■ ■	НДФЛ с выплат физлицам, исчисленный и удержанный за период с 01.01.2024 по 22.01.2024
	■ ■ ■	Страховые взносы в ИФНС за декабрь 2023 г.
	■	Налог на прибыль организаций за январь 2024 г.
	■ ■ ■	Налог на прибыль организаций с доходов по государственным и муниципальным ценным бумагам за декабрь 2023 г.
	■ ■ ■	НДС (в том числе налоговые агенты) в размере 1/3 суммы налога за IV квартал 2023 г.
	■ ■ ■	Торговый сбор на территории г. Москвы за IV квартал 2023 г.
	■ ■ ■	НДПИ за декабрь 2023 г.
	■ ■ ■	Водный налог за IV квартал 2023 г.
	■	Налог на сверхприбыль 01, 18210103000011000110, 0 Внимание! Этот налог уплачивается не на ЕНС, а отдельно ■

СПЕЦВЫПУСКИ ОТ «ГЛАВНОЙ КНИГИ»

Короткие, но точные шпаргалки помогут быстро разобраться с актуальным именно сейчас вопросом, а также напомнят обо всем необходимом в очередную отчетную кампанию



glavkniga.ru →
Журнал →
Спецвыпуски

Дата ОЧН УЧН АУЧН ЕСХН

ОТЧИТАТЬСЯ

22

НДС при импорте из стран ЕАЭС за декабрь 2023 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@ (в ред. Приказа ФНС от 12.04.2023 № ЕД-7-3/238@)
- 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 IV квартал 2023 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)

25

Исчисленные суммы налогов и взносов

Уведомление об исчисленных суммах налогов, авансовых платежей по налогам, сборов, страховых взносов (1110355 по КНД), утв. Приказом ФНС от 02.11.2022 № ЕД-7-8/1047@
КБК для заполнения уведомления вы найдете в специальном сервисе на нашем сайте (glavkniga.ru → Калькуляторы → Уведомление об исчисленных налогах)

Страховые взносы в ИФНС за 2023 г.

Расчет по страховым взносам (1151111 по КНД), утв. Приказом ФНС от 29.09.2022 № ЕД-7-11/878@ (в ред. Приказа ФНС от 29.09.2023 № ЕА-7-11/696@)
Внимание! Форма Расчета обновлена

Персонифицированные сведения в ИФНС за декабрь 2023 г.

Персонифицированные сведения о физлицах (1151162 по КНД), утв. Приказом ФНС от 29.09.2022 № ЕД-7-11/878@ (в ред. Приказа ФНС от 29.09.2023 № ЕА-7-11/696@)
Внимание! РСВ за декабрь можно не представлять, если вы вовремя подадите РСВ с разделом 3 (Письмо ФНС от 28.03.2023 № БС-4-11/3700@)

Сведения о стаже и о страховых взносах в СФР за 2023 г.

Сведения для ведения индивидуального (персонифицированного) учета и сведения о начисленных страховых взносах на обязательное социальное страхование от несчастных случаев на производстве и профессиональных заболеваний (форма ЕФС-1), утв. Постановлением Правления ПФР от 31.10.2022 № 245п
Внимание! Форма ЕФС-1 может измениться

НДС (в том числе налоговые агенты) за IV квартал 2023 г.

Налоговая декларация по НДС (1151001 по КНД), утв. Приказом ФНС от 29.10.2014 № ММВ-7-3/558@ (в ред. Приказа ФНС от 12.12.2022 № ЕД-7-3/1191@)

НДПИ за декабрь 2023 г.

Налоговая декларация по НДПИ (1151054 по КНД), утв. Приказом ФНС от 20.09.2022 № ЕД-7-3/854@

Водный налог за IV квартал 2023 г.

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

Операции с товарами, подлежащими прослеживаемости, за IV квартал 2023 г.

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

Налог на сверхприбыль

Налоговая декларация по налогу на сверхприбыль (1151163 по КНД), утв. Приказом ФНС от 26.09.2023 № ЕД-7-3/676@ ■