

БУХГАЛТЕРСКИЙ КАЛЕНДАРЬ 2021 Январь



- 31 календарный день
- 15 рабочих дней
- 16 выходных и праздничных дней
- 120 часов при 40-часовой рабочей неделе
- 108 часов при 36-часовой рабочей неделе
- 72 часа при 24-часовой рабочей неделе

- заплатить
- отчитаться
- * дата уплаты ориентировочная

ПН	4	11	18	25
<p>Внимание! Сроки уплаты налогов/взносов приведены для организаций и ИП, которые не относятся к субъектам МСП из пострадавших отраслей. Субъекты МСП из пострадавших отраслей найдут свои особые сроки уплаты на нашем сайте glavkniga.ru в разделе «Консультации».</p> <p>Не позднее 15 января можно подать в ИФНС уведомление об отказе от УСН и переходе на иной режим налогообложения с 2021 г.</p> <p>Не позднее 20 января организации и ИП, у которых не было движения денег по счетам, могут подать Единую (упрощенную) декларацию за 2020 г., указав в ней те налоги, по которым не было объекта налогообложения.</p>		НДФЛ по зарплате*		НДС ЕНВД Торговый сбор на территории г. Москвы НДПИ Расчет 4-ФСС (в электронном виде)
	5	12	19	26
	6	13	20	27
	7	14	21	28
	8	15	22	29
ВТ				
СР				
ЧТ				
ПТ				
СБ	2	9	16	23
ВС	3	10	17	24

Дата

OCH
VCH
ЕНВД
ЕСХН

ЗАПЛАТИТЬ

11*	■	■	■	■	<p>НДФЛ по начисленной в декабре 2020 г. зарплате 02, 18210102010011000110, МС.12.2020</p> <p>* Не позднее дня, следующего за днем выплаты зарплаты</p>
15	■	■	■	■	<p>Страховые взносы в ИФНС за декабрь 2020 г.:</p> <ul style="list-style-type: none"> — взносы на ОПС — 01/09, 18210202010061010160, МС.12.2020 — взносы на ОМС — 01/09, 18210202101081013160, МС.12.2020 — взносы на ВНиМ — 01/09, 18210202090071010160, МС.12.2020 <p>Дополнительные страховые взносы на ОПС в ИФНС за декабрь 2020 г. за работников:</p> <ul style="list-style-type: none"> — занятых на работах с вредными условиями труда (п. 1 ч. 1 ст. 30 Закона от 28.12.2013 № 400-ФЗ): <ul style="list-style-type: none"> – если доптариф не зависит от результатов спецоценки — 01/09, 18210202131061010160, МС.12.2020 – если доптариф зависит от результатов спецоценки — 01/09, 18210202131061020160, МС.12.2020 — занятых на работах с тяжелыми условиями труда (пп. 2—18 ч. 1 ст. 30 Закона от 28.12.2013 № 400-ФЗ): <ul style="list-style-type: none"> – если доптариф не зависит от результатов спецоценки — 01/09, 18210202132061010160, МС.12.2020 – если доптариф зависит от результатов спецоценки — 01/09, 18210202132061020160, МС.12.2020 <p>Взносы в ФСС на обязательное страхование от несчастных случаев за декабрь 2020 г. 08, 39310202050071000160</p>
20	■	■	■	■	<p>НДС при импорте из стран ЕАЭС за декабрь 2020 г. 01/09, 18210401000011000110, МС.12.2020</p> <p>Водный налог за IV квартал 2020 г. 01/09, 18210703000011000110, КВ.04.2020</p>
22	■	■	■	■	<p>Налог на прибыль организаций с доходов по государственным и муниципальным ценным бумагам за декабрь 2020 г. 01, 18210101070011000110, МС.12.2020</p>
25	■	■	■	■	<p>НДС (в том числе налоговые агенты) в размере 1/3 суммы налога за IV квартал 2020 г. 01/09/02, 18210301000011000110, КВ.04.2020</p> <p>ЕНВД за IV квартал 2020 г. 01/09, 18210502010021000110, КВ.04.2020</p> <p>Торговый сбор на территории г. Москвы за IV квартал 2020 г. 01/09, 18210505010021000110, КВ.04.2020</p> <p>НДПИ за декабрь 2020 г. 01/09, 182107010xx011000110, где xx — вид полезного ископаемого, МС.12.2020 (Приказ Минфина от 08.06.2020 № 99н)</p>
28	■				<p>Налог на прибыль организаций за январь 2021 г., в том числе в бюджет:</p> <ul style="list-style-type: none"> — федеральный (ставка 3%) — 01, 18210101011011000110, МС.01.2021 — региональный (ставка от 12,5% до 17%) — 01, 18210101012021000110, МС.01.2021 ■



СЕРВИС ДЛЯ БУХГАЛТЕРА

КОНСУЛЬТАЦИИ

Удобный инструмент для решения повседневных бухгалтерских задач:

- простые и понятные ответы на вопросы;
- пошаговый порядок действий;
- схемы и формулы расчетов

glavkniga.ru

▶ СВОБОДНЫЙ ДОСТУП!

Дата ОЧН УЧН ЕНВД ЕСХН

ОТЧИТАТЬСЯ

15

Сведения о застрахованных лицах в ПФР за декабрь 2020 г.
Форма СЗВ-М, утв. Постановлением Правления ПФР от 01.02.2016 № 83п

20

Страховые взносы в ФСС за 2020 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 26.09.2016 № 381 (в ред. Приказа ФСС от 07.06.2017 № 275)
- Отчет об использовании страховых взносов на обязательное страхование от несчастных случаев, форма доведена ФСС (приложение 1 к Письму ФСС от 05.08.2020 № 02-09-11/12-05-19094)

ЕНВД за IV квартал 2020 г.

Налоговая декларация по ЕНВД (1152016 по КНД), утв. Приказом ФНС от 26.06.2018 № ММВ-7-3/414@

НДС при импорте из стран ЕАЭС за декабрь 2020 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 электронной форме 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 2020 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 19.01.2019 № 15); Приказ ФНС от 04.03.2015 № ММВ-7-6/93@ (в ред. Приказа ФНС от 01.04.2019 № ММВ-7-6/162@))

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 IV квартал 2020 г.

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

25

Страховые взносы в ФСС за 2020 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 26.09.2016 № 381 (в ред. Приказа ФСС от 07.06.2017 № 275)
- Отчет об использовании страховых взносов на обязательное страхование от несчастных случаев, форма доведена ФСС (приложение 1 к Письму ФСС от 05.08.2020 № 02-09-11/12-05-19094)

НДС (в том числе налоговые агенты) за IV квартал 2020 г.

Налоговая декларация по НДС (1151001 по КНД), утв. Приказом ФНС от 29.10.2014 № ММВ-7-3/558@ (в ред. Приказа ФНС от 19.08.2020 № ЕД-7-3/591@)

Внимание! Форма Декларации обновлена ■



СЕРВИС ДЛЯ БУХГАЛТЕРА

ТЕСТЫ

Проверьте свои знания!

glavkniga.ru

▶ СВОБОДНЫЙ ДОСТУП!