


# БУХГАЛТЕРСКИЙ КАЛЕНДАРЬ 2022 декабрь

31 календарный день  
22 рабочих дня  
9 выходных и праздничных дней  
176 часов при 40-часовой рабочей неделе  
158,4 часа при 36-часовой рабочей неделе  
105,6 часа при 24-часовой рабочей неделе

■ заплатить  
■ отчитаться  
\* дата уплаты ориентировочная

ПН	28	5	12	19	26	■ НДС ■ НДС
ВТ	29	6	13	20	27	■ НДФЛ по зарплате* ■ НДС при импорте
СР	30	7	14	21	28	■ Налог на прибыль по ценным бумагам ■ Налог на прибыль
ЧТ	1	8	15	22	29	■ Страховые взносы ■ СЗВ-М
ПТ	2	9	16	23	30	
СБ	 <p><b>Внимание!</b> Не позднее <b>20 декабря</b> можно подать уведомление в ИФНС о переходе с декабря на уплату в 2022 г. «прибыльных» авансов по факту.</p>			24	31	
ВС	<p>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 <a href="http://glavkniga.ru">glavkniga.ru</a> в разделе «Консультации».</p>			25	1	

Дата	ОСН	УСН	ЕСХН	ЗАПЛАТИТЬ
6*				<b>НДФЛ по начисленной в ноябре 2022 г. зарплате:</b> — при налоговой базе до 5 млн руб. включительно — 02, 18210102010011000110, МС.11.2022 — при налоговой базе свыше 5 млн руб. — 02, 18210102080011000110, МС.11.2022 * Не позднее дня, следующего за днем выплаты зарплаты
14				<b>Налог на прибыль организаций с доходов по государственным и муниципальным ценным бумагам за ноябрь 2022 г.</b> 01, 18210101070011000110, МС.11.2022
15				<b>Страховые взносы в ИФНС за ноябрь 2022 г.:</b> — взносы на ОПС — 01/13, 18210202010061010160, МС.11.2022 — взносы на ОМС — 01/13, 18210202101081013160, МС.11.2022 — взносы на ВНиМ — 01/13, 18210202090071010160, МС.11.2022  <b>Дополнительные страховые взносы на ОПС в ИФНС за ноябрь 2022 г. за работников:</b> — 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.11.2022 – если доптариф зависит от результатов спецоценки — 01/13, 18210202131061020160, МС.11.2022 — 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.11.2022 – если доптариф зависит от результатов спецоценки — 01/13, 18210202132061020160, МС.11.2022
				<b>Взносы в ФСС на обязательное страхование от несчастных случаев за ноябрь 2022 г.</b> 08, 39310202050071000160
20				<b>НДС при импорте из стран ЕАЭС за ноябрь 2022 г.</b> 01/13, 18210401000011000110, МС.11.2022
26				<b>НДС (в том числе налоговые агенты) в размере 1/3 суммы налога за III квартал 2022 г.</b> 01/13/02, 18210301000011000110, КВ.03.2022
				<b>НДПИ за ноябрь 2022 г.</b> 01/13, 182107010xx011000110, где xx — вид полезного ископаемого, МС.11.2022 (Приказ Минфина от 08.06.2021 № 75н)
28				<b>Налог на прибыль организаций за ноябрь/декабрь 2022 г., в том числе в бюджет:</b> — федеральный (ставка 3%) — 01, 18210101011011000110, МС.11.2022/МС.12.2022 — региональный (ставка от 12,5% до 17%) — 01, 18210101012021000110, МС.11.2022/МС.12.2022
				<b>Налог на прибыль организаций за ноябрь 2022 г. по полученным от иностранных организаций дивидендам</b> 01, 18210101060011000110, МС.11.2022



Telegram-канал  
«Главной книги»  
@glavnaya\_kniga



Каждый день на канале только самая нужная и полезная информация для вашей работы. Узнавайте бухгалтерские новости быстро!  
Присоединяйтесь к коллегам!

Подписаться можно просто: наведите камеру смартфона на QR-код и перейдите в телеграм-канал

Дата  
ОСН  
УСН  
ЕСХН

## ОТЧИТАТЬСЯ

15

**Сведения о застрахованных лицах в ПФР за ноябрь 2022 г.**  
Форма СЗВ-М, утв. Постановлением Правления ПФР от 15.04.2021 № 103п

20

**НДС при импорте из стран ЕАЭС за ноябрь 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))

28

**Налог на прибыль организаций за ноябрь 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 № ЕД-7-3/869@)
- 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@) ■

glavkniga.ru
gk.glavkniga.ru



ФОРУМ
🔍

**бухгалтерский форум**  
вопросы и ответы

Задать вопрос
Получить ответы из Базы

**Темы форума**

**Документобор**  
 Документы при импорте товаров из Китая  
👤 1 ответ

**Зарплата и трудовые отношения, НДФЛ**  
 Уплата НДФЛ: сотрудник вернул беспроцентный займ организации работодателю  
👤 1 ответ

**НДС, УСН**  
 Налоговая выслала требование о восстановлении ранее правленного налогового вычета по НДС с ОС при переходе с ОСНО на УСН  
👤 1 ответ

**НДФЛ**  
 2-НДФЛ: отражение выплаты...ной  
помощи сотруднику уволенного бывшего сотрудника

## БУХГАЛТЕРСКИЙ ФОРУМ

Бухгалтерский форум поможет получить ответы на любые важные для вас вопросы, информацией могут поделиться коллеги, разъяснения дадут и наши специалисты.

Подписчики «Главной книги» гарантированно получают ответ на 1 вопрос в месяц от экспертов журнала.