


БУХГАЛТЕРСКИЙ КАЛЕНДАРЬ 2023 февраль



28 календарных дней
18 рабочих дней
10 выходных и праздничных дней
143 часа при 40-часовой рабочей неделе
128,6 часа при 36-часовой рабочей неделе
85,4 часа при 24-часовой рабочей неделе

заплатить
 отчитаться

ПН	 <p>Внимание! Не позднее 6 февраля организациям и предпринимателям на АУСН необходимо отразить в своем личном кабинете на сайте ФНС данные:</p> <ul style="list-style-type: none"> • о доходах, полученных в январе без использования ККТ и не через банковский счет; • о январских доходах, указанных в п. 1 ч. 1 ст. 16 Закона от 25.02.2022 № 17-ФЗ. <p>А не позднее 7 февраля такие налогоплательщики могут скорректировать сведения о доходах и/или расходах, которые уполномоченный банк передаст в ИФНС для расчета налога.</p>		13	 НДС при импорте	20	 Налог при АУСН 6-НДФЛ Персонифицированные сведения о физлицах Налог на прибыль НДСПИ	27
ВТ			14		21	 НДФЛ с выплат работникам Взносы на ОПС, ОМС, ВНИМ Налог на прибыль НДС Налог на имущество организаций Транспортный налог Земельный налог НДСПИ Налог на прибыль по ценным бумагам	28
СР	1	8	 Взносы на травматизм	15	22	1	
ЧТ	2	9		16	23	2	
ПТ	3	10		17	24	3	
СБ	4	11		18	25	4	
ВС	5	12		19	26	5	

Дата

OCH
VCH
AVCH
ECXH

ЗАПЛАТИТЬ

ВНИМАНИЕ!

В календаре приведены реквизиты «Статус», «КБК» и «Период» (с учетом данных, опубликованных на промостранице ФНС <https://www.nalog.gov.ru/rn77/ens/>) для тех плательщиков, которые в 2023 г. будут перечислять обязательные платежи отдельно по каждому налогу/взносу.

Те же плательщики, которые будут платить налоги/взносы в рамках ЕНП, должны:

- в поле 101 платежки поставить статус 01 (как юрлица, так и ИП);
- в поле 104 указать КБК 18201061201010000510;
- в полях 106—109 поставить 0.

Кроме того, этим плательщикам нужно **не позднее 27.02.2023** подать Уведомление об исчисленных суммах налогов/взносов.

Дата	OCH	VCH	AVCH	ECXH	События
15	■	■	■	■	Взносы в СФР на обязательное страхование от несчастных случаев за январь 2023 г. 08, 79710212000061000160
20	■	■	■	■	НДС при импорте из стран ЕАЭС за январь 2023 г. 02, 18210401000011000110, МС.01.2023
27	■	■	■	■	Налог при АУСН за январь 2023 г. 02, 18210507000011000110, МС.01.2023
28	■	■	■	■	НДФЛ с выплат физлицам, исчисленный и удержанный за период с 23.01.2023 по 22.02.2023: — при налоговой базе до 5 млн руб. включительно — 02, 18210102010011000110, МС.02.2023 — при налоговой базе свыше 5 млн руб. — 02, 18210102080011000110, МС.02.2023 Внимание! Для уплаты НДФЛ с дивидендов предусмотрены другие КБК
	■	■	■	■	Страховые взносы в ИФНС за январь 2023 г. 02, 18210201000011000160, МС.01.2023 Внимание! Новый единый КБК для взносов на ОПС, ОМС и ВНИМ Внимание! Взносы на ОПС по доптарифам уплачиваются на другие КБК
	■	■	■	■	Налог на прибыль организаций за январь/февраль 2023 г.: — в федеральный бюджет (ставка 3%) — 02, 18210101011011000110, МС.01.2023/МС.02.2023 — в региональный бюджет (ставка от 12,5% до 17%) — 02, 18210101012021000110, МС.01.2023/МС.02.2023
	■	■	■	■	НДС (в том числе налоговые агенты) в размере 1/3 суммы налога за IV квартал 2022 г. 02, 18210301000011000110, КВ.04.2022
	■	■	■	■	Налог на имущество организаций за 2022 г.: — по имуществу, входящему в ЕСГ, — 02, 18210602020021000110, ГД.00.2022 — по иному имуществу — 02, 18210602010021000110, ГД.00.2022
	■	■	■	■	Транспортный налог организаций за 2022 г. 02, 18210604011021000110, ГД.00.2022
	■	■	■	■	Земельный налог за 2022 г. 02, 1821060603xxx1000110, где xxx зависит от места расположения земельного участка, ГД.00.2022 (Приказ Минфина от 17.05.2022 № 75н)
	■	■	■	■	НДПИ за январь 2023 г. 02, 182107010xx011000110, где xx — вид полезного ископаемого, МС.01.2023 (Приказ Минфина от 17.05.2022 № 75н)
	■	■	■	■	Налог на прибыль организаций с доходов по государственным и муниципальным ценным бумагам за январь 2023 г. 02, 18210101070011000110, МС.01.2023 ■

Дата ОЧН УЧН АУЧН ЕСХН

ОТЧИТАТЬСЯ

20

НДС при импорте из стран ЕАЭС за январь 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@
- 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))

27

НДФЛ за 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@). *В состав годового 6-НДФЛ надо включить справку обо всех доходах и суммах НДФЛ на каждое физлицо. Эта справка служит в том числе и для сообщения о невозможности удержать НДФЛ*

Внимание! Форма справки может измениться (см. с. 14)

Персонифицированные сведения в ИФНС за январь 2023 г.

Персонифицированные сведения о физлицах (1151162 по КНД), утв. Приказом ФНС от 29.09.2022 № ЕД-7-11/878@

Внимание! Абсолютно новый вид отчетности

Налог на прибыль организаций за январь 2023 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 17.08.2022 № СД-7-3/753@)

Внимание! Форма Декларации обновлена

— 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@)

НДПИ за январь 2023 г.

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

 СПЕЦВЫПУСКИ «ГЛАВНОЙ КНИГИ»	 ТИПОВЫЕ СИТУАЦИИ	<p>главная книга</p>  <p>АКТИВИРУЙТЕ ДОСТУП к закрытым сервисам на сайте glavkniga.ru и пользуйтесь привилегиями подписчика</p> <p>Получить код доступа можно в компании, в которой вы оформляли подписку на журнал «Главная книга»</p> <p>На сайте glavkniga.ru пройдите по ссылке «Активация доступа» или воспользуйтесь QR-кодом</p> <p>Если у вас возникли сложности с получением или активацией кода, обращайтесь в издательство: gk@glavkniga.ru ● +7 495 781 38 02</p>
 БУХГАЛТЕРСКИЕ СЕМИНАРЫ	 БУХГАЛТЕРСКИЕ КАЛЬКУЛЯТОРЫ	
 БУХГАЛТЕРСКИЙ КАЛЕНДАРЬ	 БУХГАЛТЕРСКИЕ ФОРМЫ	
 ПАПКА «НУЖНОЕ»	 ВОПРОС ЭКСПЕРТУ	