

БУХГАЛТЕРСКИЙ КАЛЕНДАРЬ 2024 февраль

29 календарных дней
20 рабочих дней
9 выходных и праздничных дней
159 часов при 40-часовой рабочей неделе
143 часа при 36-часовой рабочей неделе
95 часов при 24-часовой рабочей неделе

■ заплатить
■ отчитаться

ПН	29	■ НДФЛ с выплат работникам ■ Уведомление об исчисленных суммах налогов, взносов	5	12	19	■ Налог при АУСН ■ Уведомление об исчисленных суммах налогов, взносов ■ 6-НДФЛ ■ ПСВ ■ Налог на прибыль ■ Налог на имущество организаций ■ НДС	26
ВТ	30		6	13	■ НДС при импорте	20	27
СР	 <p>Внимание! Не позднее 5 февраля фирмам и ИП на АУСН необходимо отразить в своем ЛК 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. 			14	21	■ НДФЛ с выплат работникам ■ Взносы с выплат работникам в ИФНС ■ Налог на прибыль ■ Налог на прибыль по ценным бумагам ■ НДС ■ Налог на имущество организаций ■ Транспортный налог ■ Земельный налог ■ НДС	28
ЧТ	<p>А не позднее 7 февраля такие налогоплательщики могут скорректировать (или подтвердить) сведения о доходах и/или расходах за январь, которые уполномоченный банк передаст в ИФНС для расчета налога.</p>		■ Взносы на травматизм в СФР	15	22		29
ПТ	2		9	16		23	1
СБ	3		10	17		24	2
ВС	4		11	18		25	3

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 платежном поручении в полях 101 «Статус», 104 «КБК» и 107 «Период», только по тем платежам, по которым применяются иные правила.

Дата	ОЧН	УЧН	АУСН	ЕСХН	События
5	■	■	■	■	НДФЛ с выплат физлицам, исчисленный и удержанный за период с 23.01.2024 по 31.01.2024 Внимание! Новый срок и период уплаты
15	■	■	■	■	Взносы в СФР на обязательное страхование от несчастных случаев за январь 2024 г. 08, 79710212000061000160 Внимание! Эти взносы уплачиваются не на ЕНС, а отдельно
20	■	■	■	■	НДС при импорте из стран ЕАЭС за январь 2024 г.
26	■	■	■	■	Налог при АУСН за январь 2024 г.
28	■	■	■	■	НДФЛ с выплат физлицам, исчисленный и удержанный за период с 01.02.2024 по 22.02.2024 Внимание! Новый период уплаты
	■	■	■	■	Страховые взносы в ИФНС за январь 2024 г.
	■	■	■	■	Налог на прибыль организаций за январь/февраль 2024 г.
	■	■	■	■	Налог на прибыль организаций за январь 2024 г. по полученным от иностранных организаций дивидендам
	■	■	■	■	Налог на прибыль организаций с доходов по государственным и муниципальным ценным бумагам за январь 2024 г.
	■	■	■	■	НДС (в том числе налоговые агенты) в размере 1/3 суммы налога за IV квартал 2023 г.
	■	■	■	■	Налог на имущество организаций за 2023 г.
	■	■	■	■	Транспортный налог за 2023 г.
	■	■	■	■	Земельный налог за 2023 г.
	■	■	■	■	НДПИ за январь 2024 г. ■



Telegram-канал
«Главной книги»
@glavkniga



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

Дата ОСН УСН АУСН ЕСХН

ОТЧИТАТЬСЯ

5

Исчисленные суммы НДФЛ за период с 23.01.2024 по 31.01.2024

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)

Внимание! Новый срок подачи Уведомления

20

НДС при импорте из стран ЕАЭС за январь 2024 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))

26

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)

Внимание! В части агентского НДФЛ Уведомление подается за период с 01.02.2024 по 22.02.2024

НДФЛ за 2023 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 29.09.2022 № ЕД-7-11/881@) 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

Персонифицированные сведения в ИФНС за январь 2024 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@)

Налог на прибыль организаций за январь 2024 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@)
- Налоговый расчет сумм доходов, выплаченных иностранным организациям, и сумм удержанных налогов (1151056 по КНД), утв. Приказом ФНС от 26.09.2023 № ЕД-7-3/675@

Внимание! Новая форма Расчета

Налог на имущество организаций за 2023 г.

Налоговая декларация по налогу на имущество организаций (1152026 по КНД), утв. Приказом ФНС от 24.08.2022 № ЕД-7-21/766@ (в ред. Приказа ФНС от 16.08.2023 № ЕД-7-21/544@)

Внимание! Новый срок сдачи

НДПИ за январь 2024 г.

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