


БУХГАЛТЕРСКИЙ КАЛЕНДАРЬ 2024 декабрь

31 календарный день
21 рабочий день
10 выходных и праздничных дней
168 часов при 40-часовой рабочей неделе
151,2 часа при 36-часовой рабочей неделе
100,8 часа при 24-часовой рабочей неделе

■ заплатить
■ отчитаться

ПН	25	2	9	16	23	30
			■ Взносы на травматизм в СФР			
ВТ	26	3	10	17	24	31
	■ Уведомление об исчисленных суммах налогов, взносов					
СР	27	4	11	18	25	1
				■ Налог при АУСН ■ Уведомление об исчисленных суммах налогов, взносов ■ Персонифицированные сведения о физлицах ■ Налог на прибыль ■ НДС		
ЧТ	28	5	12	19	26	2
	■ НДФЛ с выплат работникам					
ПТ	 Внимание! Не позднее 5 декабря фирмам и ИП на АУСН необходимо отразить в своем ЛК данные: <ul style="list-style-type: none"> о доходах, полученных в ноябре без использования ККТ и не через банковский счет; о ноябрьских доходах, указанных в п. 1 ч. 1 ст. 16 Закона от 25.02.2022 № 17-ФЗ. А не позднее 9 декабря такие налогоплательщики могут скорректировать (или подтвердить) сведения о доходах и/или расходах за ноябрь, которые уполномоченный банк передаст в ИФНС для расчета налога.	13	■ НДС при импорте	20	27	3
СБ		14	21	■ НДФЛ с выплат работникам ■ Взносы с выплат работникам в ИФНС ■ Налог на прибыль ■ Налог на прибыль по ценным бумагам ■ НДС ■ НДС ■ НДС ■ Уведомление об исчисленных суммах налогов, взносов	28	4
ВС		15	22	29	5	

Дата ОЧН
УЧН
АУСН
ЕСХН

ЗАПЛАТИТЬ

ВНИМАНИЕ!

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 платежам, по которым применяются иные правила.

Дата	ОЧН	УЧН	АУСН	ЕСХН	События
5	■	■	■	■	НДФЛ с выплат физлицам, исчисленный и удержанный за период с 23.11.2024 по 30.11.2024
16	■	■	■	■	Взносы в СФР на обязательное страхование от несчастных случаев за ноябрь 2024 г. 08, 79710212000061000160 Внимание! Эти взносы уплачиваются не на ЕНС, а отдельно
20	■	■	■	■	НДС при импорте из стран ЕАЭС за ноябрь 2024 г.
25	■	■	■	■	Налог при АУСН за ноябрь 2024 г.
28	■	■	■	■	НДФЛ с выплат физлицам, исчисленный и удержанный за период с 01.12.2024 по 22.12.2024
	■	■	■	■	НДФЛ с выплат физлицам, исчисленный и удержанный за период с 23.12.2024 по 31.12.2024
	■	■	■	■	Страховые взносы в ИФНС за ноябрь 2024 г.
	■	■	■	■	Налог на прибыль организаций за ноябрь/декабрь 2024 г.
	■	■	■	■	Налог на прибыль организаций за ноябрь 2024 г. по полученным от иностранных организаций дивидендам
	■	■	■	■	Налог на прибыль организаций с доходов по государственным и муниципальным ценным бумагам за ноябрь 2024 г.
	■	■	■	■	НДС (в том числе налоговые агенты) в размере 1/3 суммы налога за III квартал 2024 г.
	■	■	■	■	НДПИ за ноябрь 2024 г. ■



Формы с комментариями

в системе
КонсультантПлюс

О РИСКАХ ПО НАЛОГАМ И КАДРАМ

- первичные бухгалтерские документы
- налоговые отчеты
- для взаимодействия с ФНС, СФР
- по кадровым вопросам
- по трудовым отношениям
- по охране труда и спецценке условий труда

50 Более 50 форм

Можно скачать
в формате word,
excel и pdf



КонсультантПлюс
надежная правовая поддержка

Дата ОЧН УЧН АУЧН ЕСХН

ОТЧИТАТЬСЯ

3

Исчисленные суммы НДФЛ за период с 23.11.2024 по 30.11.2024

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@ (в ред. Приказа ФНС от 16.01.2024 № ЕД-7-8/20@)

КБК для заполнения Уведомления вы найдете в специальном сервисе на нашем сайте (glavkniga.ru → Калькуляторы → Уведомление об исчисленных налогах 2024)

20

НДС при импорте из стран ЕАЭС за ноябрь 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 22.08.2023)
- копии документов или документы в электронном виде (п. 20 приложения № 18 к Договору о Евразийском экономическом союзе (подписан в г. Астане 29.05.2014))

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@ (в ред. Приказа ФНС от 16.01.2024 № ЕД-7-8/20@)

* Не позднее этой даты подается Уведомление в том числе в отношении:

- агентского НДФЛ, исчисленного и удержанного за период с 1 по 22 декабря 2024 г.
- взносов в ИФНС с выплат работникам за ноябрь 2024 г.
- налога на прибыль с дивидендов за ноябрь 2024 г. (при ежеквартальной сдаче Декларации)

КБК для заполнения Уведомления вы найдете в специальном сервисе на нашем сайте (glavkniga.ru → Калькуляторы → Уведомление об исчисленных налогах 2024)

Персонифицированные сведения в ИФНС за ноябрь 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 ноябрь 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@

НДПИ за ноябрь 2024 г.

Налоговая декларация по НДПИ (1151054 по КНД), утв. Приказом ФНС от 08.12.2023 № ЕД-7-3/944@

28

Исчисленные суммы НДФЛ за период с 23.12.2024 по 31.12.2024

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@ (в ред. Приказа ФНС от 16.01.2024 № ЕД-7-8/20@)

КБК для заполнения Уведомления вы найдете в специальном сервисе на нашем сайте (glavkniga.ru → Калькуляторы → Уведомление об исчисленных налогах 2024) ■