

БУХГАЛТЕРСКИЙ КАЛЕНДАРЬ 2025 февраль

28 календарных дней
20 рабочих дней
8 выходных и праздничных дней
160 часов при 40-часовой рабочей неделе
144 часа при 36-часовой рабочей неделе
96 часов при 24-часовой рабочей неделе

■ заплатить
■ отчитаться

ПН	27	■ ЕНП-уведомление	3	10	■ Взносы на травматизм в СФР	17	24
ВТ			4	11		18	25
СР		■ НДФЛ с выплат физлицам	5	12		19	26
ЧТ			6	13	■ НДС при импорте	20	27
ПТ			7	14		21	28
СБ	1		8	15		22	1
ВС	2		9	16		23	2

Внимание!

Не позднее **5 февраля** фирмам и ИП на АУСН необходимо отразить в своем ЛК данные:

- 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.

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.

■ Налог при АУСН
■ ЕНП-уведомление
■ 6-НДФЛ
■ ПСВ
■ Налог на прибыль
■ Налог на имущество организаций
■ НДСПИ

■ НДФЛ с выплат физлицам
■ Взносы в ИФНС
■ Налог на прибыль
■ Налог на прибыль по ценным бумагам
■ НДС
■ Налог на имущество организаций
■ Транспортный налог
■ Земельный налог
■ НДСПИ
■ Плата за НВОС

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 юрлицам, 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 23.01.2025 по 31.01.2025
17	■	■	■	■	Взносы в СФР на обязательное страхование от несчастных случаев за январь 2025 г. 08, 79710212000061000160 Внимание! Эти взносы уплачиваются не на ЕНС, а отдельно
20	■	■	■	■	НДС при импорте из стран ЕАЭС за январь 2025 г.
25	■	■	■	■	Налог при АУСН за январь 2025 г.
28*	■	■	■	■	НДФЛ с выплат физлицам, исчисленный и удержанный за период с 01.02.2025 по 22.02.2025
	■	■	■	■	Страховые взносы в ИФНС за январь 2025 г.
	■	■	■	■	Налог на прибыль организаций за январь/февраль 2025 г.
	■	■	■	■	Налог на прибыль организаций за январь 2025 г. по полученным от иностранных организаций дивидендам
	■	■	■	■	Налог на прибыль организаций с доходов по государственным и муниципальным ценным бумагам за январь 2025 г.
	■	■	■	■	НДС (в том числе налоговые агенты) в размере 1/3 суммы налога за IV квартал 2024 г.
	■	■	■	■	Налог на имущество организаций за 2024 г.
	■	■	■	■	Транспортный налог за 2024 г.
	■	■	■	■	Земельный налог за 2024 г.
	■	■	■	■	НДПИ за январь 2025 г.
	■	■	■	■	Плата за НВОС за 2024 г. 08, 048112010xx016000120, где xx — вид негативного воздействия (Приказ Минфина от 10.06.2024 № 85н) * Крайний срок уплаты — 1 марта. Но так как перенос срока уплаты, если он выпадает на выходной, на более поздний срок не предусмотрен, безопаснее внести плату заранее Внимание! Эта плата перечисляется в бюджет не в рамках ЕНП, а отдельно ■

  бухгалтерские калькуляторы

glavkniga.ru →

Калькуляторы →
Прогрессивная шкала
НДФЛ с 2025 года

ГлавнаяКнига
бухгалтера



Рассчитайте онлайн

Налог на доходы физлиц (НДФЛ) с 2025 г.

Дата ОЧН УЧН АУСН ЕСХН

ОТЧИТАТЬСЯ

3

Исчисленные суммы НДФЛ за период с 23.01.2025 по 31.01.2025

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—2025)

20

НДС при импорте из стран ЕАЭС за январь 2025 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 февраля 2025 г.
- страховых взносов в ИФНС за январь 2025 г.
- налога на прибыль с дивидендов за январь 2025 г. (при ежеквартальной сдаче Декларации)
- налога на имущество организаций за 2024 г. (Уведомление подается только в отношении имущества, налог по которому считается исходя из кадастровой стоимости (Письмо ФНС от 17.10.2023 № БС-4-21/13243@))
- транспортного налога за 2024 г.
- земельного налога за 2024 г.

КБК для заполнения Уведомления вы найдете в специальном сервисе на нашем сайте (glavkniga.ru) → Калькуляторы → Уведомление об исчисленных налогах 2024—2025)

НДФЛ за 2024 г.

Расчет сумм НДФЛ, исчисленных и удержанных налоговым агентом (форма 6-НДФЛ (1151100 по КНД)), утв. Приказом ФНС от 19.09.2023 № ЕД-7-11/649@ (в ред. Приказа ФНС от 09.01.2024 № ЕД-7-11/1@) *В состав годового 6-НДФЛ надо включить справку о 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 2025 г.

Персонифицированные сведения о физлицах (1151162 по КНД), утв. Приказом ФНС от 29.09.2022 № ЕД-7-11/878@ (в ред. Приказа ФНС от 13.09.2024 № ЕД-7-11/739@)

Налог на прибыль организаций за январь 2025 г.:

— Налоговая декларация по налогу на прибыль организаций (1151006 по КНД), утв. Приказом ФНС от 02.10.2024 № ЕД-7-3/830@

Внимание! Новая форма Декларации

— 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@ (в ред. Приказа ФНС от 16.08.2024 № ЕД-7-3/650@)

Внимание! Порядок заполнения Расчета обновлен

Налог на имущество организаций за 2024 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 27.09.2024 № БВ-7-21/805@)

Внимание! Форма Декларации обновлена

НДПИ за январь 2025 г.

Налоговая декларация по НДПИ (1151054 по КНД), утв. Приказом ФНС от 03.09.2024 № ЕД-7-3/696@

Внимание! Новая форма Декларации ■