

小规模怎么报税 报税流程是什么

产品名称	小规模怎么报税 报税流程是什么
公司名称	云创业会计服务邯郸有限公司
价格	.00/个
规格参数	
公司地址	河北省邯郸市丛台区五里铺东街德盛园1号楼4单元702室
联系电话	17621502150 18630093200

产品详情

小规模纳税人的税率统一为3%，与一般纳税人的区别就在于：小规模不能抵扣进项税，要全额进成本，而一般纳税人可以抵扣进项税。

一般情况下，办完登记证的当月就应该申报。如果登记证办完时是接近月末，也可能被要求次月申报。

没有收入的情况下（包括有收入而没开发票，虽然这样是不合规定的），则进行零申报。就是收入为零，应纳税额也为零。

做凭证时税金直接计提

小规模纳税人识别号填税务登记证号

货物或应税劳务名称填主营产品

销售额填不含税收入金额

征收率填你公司适用税率：本期实际应纳税额=销售额*征收率。

应补退税额=本期实际应纳税额

一、小规模纳税人怎样申报？

1、增值税，一般按月申报。开具发票金额/（1+3%）×3%申报增值税。需要申报的报表有：《小规模纳税人纳税申报表》、《增值税申报附列资料》、《资产负债表》、《损益表》，所有的报表应该都可以从纳税申报系统生成打印，如果需要纸质报表，可以向当地税务机关免费索取。

2、企业所得税。按季度申报，年底汇算清缴。所得税征收方式可以分为查账征收和核定征收。如果实行查账征收，需要报送的报表很多，并且需要出具由注册会计师签字的查账报告；如果实行核定征收，只

需要报送《企业所得税核定征收申报表》

国税，我们这边全是网上申报，是用数字证书的，进去了网站后会有提示。