

## 增值税办理时间：计算与申报指南

|      |  |
|------|--|
| 产品名称 | 增值税办理时间：计算与申报指南                        |
| 公司名称 | 上海登尼特企业登记代理有限公司                        |
| 价格   | .00/件                                  |
| 规格参数 | 办理机构:上海登尼特<br>办理时间:立即办理<br>办理条件:电话微信咨询 |
| 公司地址 | 中国.上海.浦东新区上海市浦东南路855号世界广场15楼F座         |
| 联系电话 | 18101649652 13916852981                |

## 产品详情

- 1.一般纳税人是指按照增值税一般计税方法计算应纳税额，并可以抵扣进项税额的增值税纳税人。计算和申报增值税的步骤如下：
- 2.计算销售收入和销项税额：销售收入=本期开具发票收入金额+本期未开具发票金额-本期冲销未开票收入金额；销项税额=销售收入×相应税率；
- 3.计算进项税额：进项税额=取得的增值税专用发票、税控机动车销售统一发票、海关进口增值税专用缴款书、农产品收购发票或者销售发票、收费公路通行费增值税电子普通发票、旅客运输服务扣税凭证等注明的增值税额之和；
- 4.计算进项税额转出：进项税额转出=采购退货开具的红字发票注明的增值税额+简易计税项目的进项税额；
- 5.计算应纳税额：应纳税额=销项税额-进项税额+进项税额转出-上期留底；
- 6.填写申报表：登录电子税务局，选择增值税（适用于一般纳税人），填写《增值税纳税申报表（主表）》和《增值税纳税申报表附列资料》等，按照不同的税率和项目填写相应的栏次，核对数据无误后提交申报。