

# 上海公司税务没有收入就可以零申报吗？

产品名称	上海公司税务没有收入就可以零申报吗？
公司名称	上海道商企业服务中心
价格	.00/个
规格参数	
公司地址	上海市浦东新区金沪路99弄3号
联系电话	15021594806

## 产品详情

企业进行零申报，大家都不陌生。但是零收入就做零申报吗?没有应纳税款和零申报是一回事吗?各位老板一起来看看零申报几个常见误区!

### 误区一：免税收入就做零申报

问：我开了一家蔬菜批发公司，是增值税小规模纳税人，已经按规定办理增值税减免税备案，这个季度销售蔬菜收入10万元，全部符合免税条件，可以零申报吗?

答：不可以。按照规定，办理了增值税减免备案应纳税额为零，但也应该向税务机关如实申报。正确的申报方式是将当期免税收入，填入申报表第12栏“其他免税销售额”。

### 误区二：不用缴纳税款就做零申报

问：我们公司是增值税小规模纳税人，当月销售收入25000元，可享受小微企业增值税免税的优惠政策，可以零申报吗?

答：不可以。按照相关规定，你在享受国家税收优惠政策的同时，应该向税务机关如实申报。正确的方式是以开票总金额/1.03计算出不含税收入，再用不含税收入\*0.03算出应缴纳增值税，填入申报表相应栏次享受免税。

### 误区三：当期未发生收入就做零申报

问：我们公司刚刚开业，这个月购买设备取得增值税进项发票5份，进项税额8500元，已经做了认证，但是没有取得收入，请问可以零申报吗?

答：不可以。虽然你们这个月没有发生收入，但是存在进项税额，如果简单办理了零申报，可能会因为未抵扣进项税额逾期抵扣而不能抵扣，造成公司损失。正确方式是在对应的销售额填写0，把当期已认证的进项税额8500元填入申报表，产生期末留抵税额在下期继续抵扣。

#### 误区四：企业长期亏损，企业所得税做零申报

问：我们公司长期亏损，没有企业所得税应纳税款，企业所得税可以零申报吗？

答：不可以。企业的亏损是可以向以后五个纳税年度结转弥补的，如果你做了零申报可就是给自己“挖坑”了，万一第二年盈利就不能弥补以前年度亏损了，会造成企业损失。如果你当年度做了企业所得税零申报，却将亏损延长到以后年度扣除，还是违反政策规定的哦！

#### 误区五：已预缴税款做零申报

问：我们是一家建筑公司，平时给客户id提供建筑服务，也销售一些建材，属于增值税小规模纳税人，这个季度我们提供建筑服务取得不含税收入10万元，已经到办税厅代开了增值税专用发票，缴纳3000元税款，是不是就可以做零申报了？

答：不可以。虽然你们代开发票已经缴纳了税款，依然不能简单的做零申报处理。您应该在规定栏目填写销售收入，系统会自动生成您已经缴纳的税款，进行冲抵。

#### 误区六：取得未开票收入做零申报

问：我们是一家贸易公司，属于增值税一般纳税人，这个月取得增值税应税销售额500万元，都是未开票收入，是不是就可以做零申报了？

答：不可以。取得未开票收入也应当如实申报，否则不仅要补缴当期税款，还要加收滞纳金。您应当把当期收入500万元填入未开票收入中，按规定缴纳税款