

(1) 需要申报的税种

每个月申报个税、增值税及附加税；

每个季度申报企业所得税；

每年还要申报企业所得税汇算清缴。

其他申报，需要根据实际核定得税种进行申报。

(2) 增值税、企业所得税的计算和抵税

增值税：营业额都需要按增值税率，缴纳增值税款，可用进项发票的税额抵扣（进项发票是公司支出所收到的增值税专用发票）

企业所得税：整年的盈利额，按照企业所得税率，缴纳企业所得税。（整年的盈利额=整年收入减去整年支出）。