**Phụ lục II**

*(Kèm theo Nghị định số 92/2021/NĐ-CP ngày 27 tháng 10 năm 2021 của Chính phủ)*

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

|  |  |
| --- | --- |
| **TT** | **Tên mẫu** |
| Phụ lục | Thuế thu nhập doanh nghiệp được giảm theo Nghị quyết số 406/NQ-UBTVQH15 |
| Mẫu số 01/TBSMT-CNKD | Thông báo miễn thuế theo Nghị quyết số 406/NQ-UBTVQH15 |
| Mẫu số 01-1/PL-CNKD | Bản xác định số thuế được miễn theo Nghị quyết số 406/NQ-UBTVQH15 |
| Mẫu số 01/MTCN | Công văn về việc đề nghị miễn tiền chậm nộp |
| Mẫu số 02/MTCN | Thông báo về việc không chấp thuận miễn tiền chậm nộp |
| Mẫu số 03/MTCN | Quyết định về việc miễn tiền chậm nộp đối với... (tên người nộp thuế)... |

**Phụ lục**

**THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP ĐƯỢC GIẢM THEO NGHỊ QUYẾT SỐ 406/NQ-UBTVQH15**

[01] Kỳ tính thuế:

□ Từng lần phát sinh: ngày ...... tháng ....... năm ........

□ Năm 2021

[02] Lần đầu □           [03] Bổ sung □            lần thứ: ...

[04] Tên người nộp thuế:...................................................................................

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| [05] Mã số thuế: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

[06] Địa chỉ: .....................................................................................................

[07] Số điện thoại: ............................................................................................

[08] Tên đại lý thuế (nếu có): ..........................................................................

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| [09] Mã số thuế: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Chỉ tiêu** | **Mã chỉ tiêu** | **Số tiền** |
| **1.** | **Tổng số thuế TNDN phải nộp** | **[10]** |  |
|  | *Trong đó* |  |  |
| 1.1. | Thuế TNDN phải nộp của hoạt động sản xuất kinh doanh | [11] |  |
| 1.2. | Thuế TNDN phải nộp của hoạt động chuyển nhượng bất động sản | [12] |  |
| 1.3. | Thuế TNDN phải nộp khác | [13] |  |
| **2.** | **Số thuế TNDN được giảm** | **[14]** |  |
|  | *Trong đó* |  |  |
| 2.1. | Thuế TNDN được giảm của hoạt động sản xuất kinh doanh | [15] |  |
| 2.2. | Thuế TNDN được giảm của hoạt động chuyển nhượng bất động sản | [16] |  |
| 2.3. | Thuế TNDN được giảm khác | [17] |  |

Tôi cam đoan những nội dung kê khai trên là đúng và chịu trách nhiệm trước pháp luật về những thông tin đã khai.

|  |  |
| --- | --- |
| **NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  Họ và tên: ...  Chứng chỉ hành nghề số: ... | *..., ngày... tháng ... năm...*  **NGƯỜI NỘP THUẾ hoặc**  **ĐẠI DIỆN HỢP PHÁP CỦA NGƯỜI NỘP THUẾ**  *(Ký, ghi rõ họ tên; chức vụ và đóng dấu (nếu có) hoặc ký điện tử)* |

Mẫu số: 01/TBSMT-CNKD

|  |  |
| --- | --- |
| CỤC THUẾ...  **CHI CỤC THUẾ...**  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Số: .../TB-CCT | **CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *....., ngày ... tháng... năm ...* |

**THÔNG BÁO**

**Miễn thuế theo Nghị quyết số 406/NQ-UBTVQH15**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Kính gửi: Ông/bà *(tên người nộp thuế)*

Mã số thuế: ..................................................

Địa chỉ: ........................................................

Căn cứ Nghị quyết số 406/NQ-UBTVQH15;

Căn cứ Nghị định của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Nghị quyết số 406/NQ-UBTVQH15;

Chi cục Thuế *....(tên cơ quan thuế)....* thông báo như sau:

Ông/bà được miễn số tiền thuế phải nộp là: đồng.

Nếu có ý kiến phản hồi, đề nghị ông/bà liên hệ với *(tên cơ quan thuế)....* theo số điện thoại: ................. địa chỉ: ........................................ để được hướng dẫn cụ thể.

Chi cục Thuế.............. *(tên cơ quan thuế)....*thông báo để ông/bà được biết và thực hiện.

|  |  |
| --- | --- |
| **NGƯỜI NHẬN THÔNG BÁO THUẾ**  *...,ngày... tháng... năm...*  *(Ký, ghi rõ họ tên)* | **THỦ TRƯỞNG CƠ QUAN THUẾ**  *(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)* |

**Mẫu số: 01-1/PL-CNKD**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**

**Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**BẢN XÁC ĐỊNH SỐ THUẾ ĐƯỢC MIỄN**

**THEO NGHỊ QUYẾT SỐ 406/NQ-UBTVQH15**

[01] Kỳ tính thuế:

□ Từng lần phát sinh: ngày tháng năm (hoặc từ ngày .... tháng ... năm ... đến ngày .... tháng .... năm ....)

□ Tháng năm 2021

□ Quý năm 2021

□ Năm 2021

[02] Lần đầu □                      [03] Bổ sung lần thứ: ......

[04] Tên người nộp thuế: ..................................................................................

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| [05] Mã số thuế: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

[06] Địa chỉ: ..................................................................................................

[07] Số điện thoại:

[08] Tên tổ chức, cá nhân khai thuế thay (nếu có): .............................................

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| [09] Mã số thuế: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

[10] Tên đại lý thuế (nếu có): .............................................................................

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| [11] Mã số thuế: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

*Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam*

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Chỉ tiêu** | **Mã chỉ tiêu** | **Số tiền thuế phát sinh phải nộp** | **Số tiền thuế được miễn** | **Số thuế phải nộp sau miễn thuế** |
| 1. | **Tổng số thuế GTGT** | [12] |  |  |  |
| 2. | **Tổng số thuế TNCN** | [13] |  |  |  |
| 3. | **Tổng số thuế TTĐB** | [14] |  |  |  |
|  | *Trong đó:* |  |  |  |  |
| 3.1. | Hàng hóa, dịch vụ A | [14a] |  |  |  |
| 3.2. | Hàng hóa, dịch vụ B | [14b] |  |  |  |
| ... | ... | ... |  |  |  |
| 4. | **Tổng số thuế tài nguyên** | [15] |  |  |  |
|  | *Trong đó:* |  |  |  |  |
| 4.1. | Tài nguyên C | [15a] |  |  |  |
| 4.2. | Tài nguyên D | [15b] |  |  |  |
| ... | ... | ... |  |  |  |
| **5.** | **Tổng số thuế BVMT** | [16] |  |  |  |
|  | *Trong đó:* |  |  |  |  |
| 5.1. | Hàng hóa E... | [16a] |  |  |  |
| 5.2. | Hàng hóa G... | [16b] |  |  |  |
| **...** | ... | ... |  |  |  |

Tôi cam đoan những nội dung kê khai trên là đúng và chịu trách nhiệm trước pháp luật về những thông tin đã khai./.

|  |  |
| --- | --- |
| **NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  Họ và tên: ...  Chứng chỉ hành nghề số: ... | *..., ngày... tháng ... năm...*  **NGƯỜI NỘP THUẾ hoặc**  **ĐẠI DIỆN HỢP PHÁP CỦA NGƯỜI NỘP THUẾ**  *(Ký, ghi rõ họ tên; chức vụ và đóng dấu (nếu có) hoặc ký điện tử)* |

**Phụ lục**

**GIẢM THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG THEO NGHỊ QUYẾT SỐ 406/NQ-UBTVQH15**

*(Kèm theo Tờ khai thuế GTGT kỳ tính thuế )*

[01] Tên người nộp thuế:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| [02] Mã số thuế: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

[03] Tên đại lý thuế (nếu có):

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| [04] Mã số thuế: |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Tên hàng hóa, dịch vụ** | **Giá trị hàng hóa, dịch vụ chưa có thuế GTGT/Doanh thu hàng hoá, dịch vụ chịu thuế** | **Thuế suất/Tỷ lệ tính thuế GTGT theo quy định** | **Thuế suất/Tỷ lệ tính thuế GTGT sau giảm** | **Thuế GTGT được giảm** |
| (1) | (2) | (3) | (4) | (5)=(4)x70% | (6)=(3)x[(4)-(5)] |
| 1. |  |  |  |  |  |
|  | .... |  |  |  |  |
|  | **Tổng cộng** |  |  |  |  |

Tôi cam đoan những nội dung kê khai trên là đúng và chịu trách nhiệm trước pháp luật về những thông tin đã khai./.

|  |  |
| --- | --- |
| **NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ**  Họ và tên: ...  Chứng chỉ hành nghề số: ... | *..., ngày... tháng ... năm...*  **NGƯỜI NỘP THUẾ hoặc**  **ĐẠI DIỆN HỢP PHÁP CỦA NGƯỜI NỘP THUẾ**  *(Ký, ghi rõ họ tên; chức vụ và đóng dấu (nếu có) hoặc ký điện tử)* |

**Mẫu số: 01/MTCN**

|  |  |
| --- | --- |
| TÊN NGƯỜI NỘP THUẾ  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Số: ...  V/v: Đề nghị miễn tiền chậm nộp | **CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *....., ngày ... tháng... năm ...* |

Kính gửi: *....(Tên cơ quan thuế)...*

Tên người nộp thuế: ........................................................................................

Mã số thuế: ......................................................................................................

Địa chỉ nhận thông báo: ..................................................................................

Điện thoại: E-mail: .........................................................................................

Ngành nghề kinh doanh chính:

*...(Tên người nộp thuế)...* đề nghị *....(Tên cơ quan thuế)* .... miễn tiền chậm nộp phát sinh trong năm 2020 và năm 2021 còn nợ theo Nghị quyết số 406/NQ-UBTVQH15 do phát sinh lỗ trong kỳ tính thuế năm 2020 với số tiền là: ... đồng *(Viết bằng chữ:... đồng).*

*...(Tên người nộp thuế)...* xin gửi kèm các tài liệu (nếu có):

(1) ..................

(2) ..................

*(Ghi rõ tên tài liệu, bản chính hay bản sao)*

*...(Tên người nộp thuế)...* xin chịu trách nhiệm trước pháp luật về tính chính xác của kết quả sản xuất kinh doanh nêu trên./.

|  |  |
| --- | --- |
| ***Nơi nhận:***  - Như trên;  - .....;  - Lưu: VT,... | *..., ngày... tháng ... năm...*  **NGƯỜI NỘP THUẾ hoặc**  **ĐẠI DIỆN HỢP PHÁP CỦA NGƯỜI NỘP THUẾ**  *(Ký, ghi rõ họ tên; chức vụ và đóng dấu (nếu có) hoặc ký điện tử)* |

**Mẫu số: 02/MTCN**

|  |  |
| --- | --- |
| TÊN CƠ QUAN THUẾ CẤP TRÊN  **TÊN CƠ QUAN THUẾ**  **BAN HÀNH QUYẾT ĐỊNH**  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Số: .../QĐ-... | **CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *....., ngày ... tháng... năm ...* |

**THÔNG BÁO**

**Về việc không chấp thuận miễn tiền chậm nộp**

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Căn cứ Nghị quyết số 406/NQ-UBTVQH15;

Căn cứ Nghị định của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Nghị quyết số 406/NQ-UBTVQH15;

Sau khi xem xét văn bản đề nghị miễn tiền chậm nộp số ngày ... tháng ... năm .... kèm theo hồ sơ đề nghị miễn tiền chậm nộp của *(tên người nộp thuế),* mã số thuế: ...., địa chỉ nhận thông báo:

*.... (Tên cơ quan thuế)*thông báo:

Trường hợp của *....(tên người nộp thuế)* không thuộc đối tượng được miễn tiền chậm nộp. Lý do:

- ...................................................................................................................

- ...................................................................................................................

.....................................................................................................................

*...(Tên người nộp thuế)...* có trách nhiệm nộp số tiền chậm nộp vào ngân sách nhà nước theo quy định của pháp luật.

Cơ quan thuế thông báo để *...(tên người nộp thuế)* được biết và thực hiện./.

|  |  |
| --- | --- |
| ***Nơi nhận:***  - ...(Tên người nộp thuế)....;  - .....;  - Lưu: VT,... | **THỦ TRƯỞNG CƠ QUAN THUẾ**  *(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)* |

**Mẫu số 03/MTCN**

|  |  |
| --- | --- |
| TÊN CƠ QUAN THUẾ CẤP TRÊN  **TÊN CƠ QUAN THUẾ**  **BAN HÀNH QUYẾT ĐỊNH**  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Số: .../QĐ-... | **CỘNG HOÀ XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM**  **Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  *....., ngày ... tháng... năm ...* |

**QUYẾT ĐỊNH**

**Về việc miễn tiền chậm nộp đối với... *(tên người nộp thuế)...***

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

CỤC TRƯỞNG CỤC THUẾ/CHI CỤC TRƯỞNG CHI CỤC THUẾ

*Căn cứ Nghị quyết số 406/NQ-UBTVQH15;*

*Căn cứ Nghị định của Chính phủ quy định chi tiết thi hành Nghị quyết số 406/NQ-UBTVQH15;*

*Căn cứ Văn bản đề nghị miễn tiền chậm nộp số ... ngày của .... (tên người nộp thuế) ;*

*Xét đề nghị của Trưởng phòng/Đội trưởng ... (tên phòng/đội có liên quan)...*

**QUYẾT ĐỊNH:**

**Điều 1.**Miễn tiền chậm nộp phát sinh trong năm 2020, năm 2021 (từ ngày ... đến ngày.../.../...) đối với ... *(tên người nộp thuế)..*mã số thuế: ....., địa chỉ:.... với số tiền là đồng (viết bằng chữ:....). Cụ thể như sau:

ĐVT: Đồng Việt Nam

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **TT** | **Khoản tiền chậm nộp** | **Tiểu mục** | **Số tiền chậm nộp được miễn** | | |
| **Tổng số** | **Năm 2020** | **Năm 2021** |
| 1 | Tiền chậm nộp của thuế ... |  |  |  |  |
| 2 | Tiền chậm nộp của thuế ... |  |  |  |  |
| 3 | Tiền chậm nộp tiền sử dụng đất |  |  |  |  |
| 4 | Tiền chậm nộp tiền thuê đất |  |  |  |  |
| .... | ..... |  |  |  |  |
|  | **Tổng cộng** |  | **x** | **x** | **x** |

**Điều 2.**Căn cứ vào số tiền chậm nộp được miễn nêu tại Điều 1, Phòng/Đội ... *(tên phòng/đội có liên quan)...* điều chỉnh lại số tiền chậm nộp của ... *(tên người nộp thuế)*

**Điều 3.**Quyết định này có hiệu lực thi hành kể từ ngày ký. .*..(Tên người nộp thuế)...,* Trưởng phòng/Đội trưởng ... *(tên phòng/đội có liên quan)...*chịu trách nhiệm thi hành Quyết định này.

|  |  |
| --- | --- |
| ***Nơi nhận:***  - Như Điều 3;  - .....;  - Lưu: VT,... | **THỦ TRƯỞNG CƠ QUAN THUẾ**  *(Ký, ghi rõ họ tên, đóng dấu)* |