

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Mẫu số: 01/NTNN, NCCNN
(Kèm theo Thông tư số 89/2026/TT-BTC
ngày 30 tháng 6 năm 2026 của Bộ trưởng
Bộ Tài chính)

TỜ KHAI THUẾ NHÀ THẦU NƯỚC NGOÀI; NHÀ CUNG CẤP NƯỚC NGOÀI, CÁ NHÂN KHÔNG CƯ TRÚ CÓ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TRÊN NỀN TẢNG THƯƠNG MẠI ĐIỆN TỬ, NỀN TẢNG SỞ KHÁC

Áp dụng đối với

- ☐ Bên Việt nam khấu trừ và nộp thuế thay cho nhà thầu nước ngoài
- ☐ Tổ chức kinh doanh tại Việt Nam áp dụng phương pháp tính thuế GTGT là phương pháp khấu trừ thuế khấu trừ và nộp thuế thay cho nhà cung cấp nước ngoài, cá nhân không cư trú có hoạt động kinh doanh trên nền tảng thương mại điện tử, nền tảng số khác

[01] Kỳ tính thuế: [01a] Lần phát sinh: ngày ... tháng ... năm

[01b] Tháng ... năm

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

[04] Bên Việt Nam khấu trừ và nộp thuế thay/Tổ chức kinh doanh tại Việt Nam áp dụng phương pháp tính thuế GTGT là phương pháp khấu trừ thuế khấu trừ và nộp thay:.....

[05] Mã số thuế:

[06] Tên tổ chức, cá nhân cung cấp dịch vụ làm thủ tục về thuế (nếu có):.....

[07] Mã số thuế:

[08] Hợp đồng dịch vụ làm thủ tục về thuế: Số:..... Ngày:.....

I. PHẦN DÀNH CHO BÊN VIỆT NAM KHẤU TRỪ VÀ NỘP THAY THUẾ CHO NHÀ THẦU NƯỚC NGOÀI

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

STT	Nội dung	Mã số thuế của NTNN tại Việt Nam (nếu có)	Hợp đồng		Số tiền thanh toán	Ngày thanh toán	Thuế giá trị gia tăng (GTGT)			Thuế thu nhập doanh nghiệp (TNDN)				Tổng số thuế phải nộp vào Ngân sách Nhà nước
			Số	Ngày/tháng/năm			Doanh thu tính thuế	Tỷ lệ % để tính thuế GTGT	Thuế GTGT phải nộp	Doanh thu tính thuế	Tỷ lệ (%) thuế TNDN	Số thuế được miễn giảm theo Hiệp định	Thuế TNDN phải nộp	

[illegible]

II. PHẦN DÀNH CHO TỔ CHỨC KINH DOANH TẠI VIỆT NAM ÁP DỤNG PHƯƠNG PHÁP TÍNH THUẾ GTGT LÀ PHƯƠNG PHÁP KHẤU TRỪ THUẾ KHẤU TRỪ VÀ NỘP THAY THUẾ CHO NHÀ CUNG CẤP NƯỚC NGOÀI, CÁ NHÂN KHÔNG CƯ TRÚ CÓ HOẠT ĐỘNG KINH DOANH TRÊN NỀN TẢNG THƯƠNG MẠI ĐIỆN TỬ, NỀN TẢNG SỞ KHÁC

Đơn vị tiên: Đồng Việt Nam

[illegible]

II Cá nhân không cư trú														
STT	Nội dung	Mã số thuế của cá nhân (nếu có)	Hợp đồng		Số tiền thanh toán	Ngày thanh toán	Thuế giá trị gia tăng (GTGT)			Thuế thu nhập cá nhân (TNCN)				Tổng số thuế phải nộp vào Ngân sách Nhà nước
			Số	Ngày/tháng/năm			Doanh thu tính thuế	Tỷ lệ % để tính thuế GTGT	Thuế GTGT phải nộp	Doanh thu tính thuế	Tỷ lệ (%) thuế TNCN	Số thuế được miễn giảm theo Hiệp định	Thuế TNCN phải nộp	
	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9=7x8)	(10)	(11)	(12)	[13=(10x11)-(12)]	(14)=(9)+(13)
1	Cá nhân A													
2	Cá nhân B													
3	Cá nhân C													
...	...													
	Tổng													

Tôi cam đoan số liệu kê khai trên là đúng sự thật và chịu trách nhiệm trước pháp luật về số liệu đã kê khai./.

....., ngàythángnăm

**NGƯỜI TRỰC TIẾP THỰC HIỆN
DỊCH VỤ LÀM THỦ TỤC VỀ THUẾ**

Họ và tên:.....

Chứng chỉ nghiệp vụ chuyên môn về thuế số:

NGƯỜI NỘP THUẾ hoặc

ĐẠI DIỆN HỢP PHÁP CỦA NGƯỜI NỘP THUẾ

(Ký, ghi rõ họ tên; chức vụ và đóng dấu (nếu có)/Ký điện tử)

Ghi chú: (*) Trường hợp trong kỳ tính thuế có nhiều ngành kinh doanh thì ghi chi tiết theo từng ngành kinh doanh