

BỘ TÀI CHÍNH
CỤC THUẾ



HƯỚNG DẪN KÊ KHAI TUYỂN ĐỐI VỚI THỦ TỤC HÀNH CHÍNH THUẾ TỐI THIỂU TOÀN CẦU

Trình bày: Ban CDS – Cục Thuế

Hà Nội, Tháng 12/2025





NỘI DUNG

01 CÁC VĂN BẢN QPPL

02 CÁC BƯỚC THỰC HIỆN

03 HƯỚNG DẪN THỰC HIỆN CÁC TTHC



1. CĂN CỨ CÁC VBQPPL

- ❖ Nghị quyết số 107/2023/QH15 ngày 29/11/2023 của Quốc Hội về việc áp dụng thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định chống xói mòn cơ sở thuế toàn cầu.
- ❖ Nghị định số 236/2025/NĐ-CP ngày 29/8/2025 của Chính Phủ hướng dẫn Nghị quyết 107/2023/QH15 về áp dụng thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định chống xói mòn cơ sở thuế toàn cầu. Nghị định có hiệu lực từ ngày 15/10/2025 và áp dụng cho kỳ tính thuế năm 2024.
- ❖ Quyết định số 3563/QĐ-BTC ngày 21/10/2025 về việc công bố thủ tục hành chính mới ban hành trong lĩnh vực quản lý thuế thuộc phạm vi chức năng quản lý của Bộ Tài chính.
- ❖ Công văn số 4441/CT-DNL ngày 15/10/2025 của Chi cục Thuế Doanh nghiệp lớn giới thiệu nội dung tại Nghị định 236/2025/NĐ-CP.



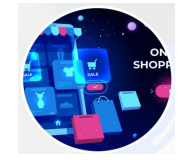
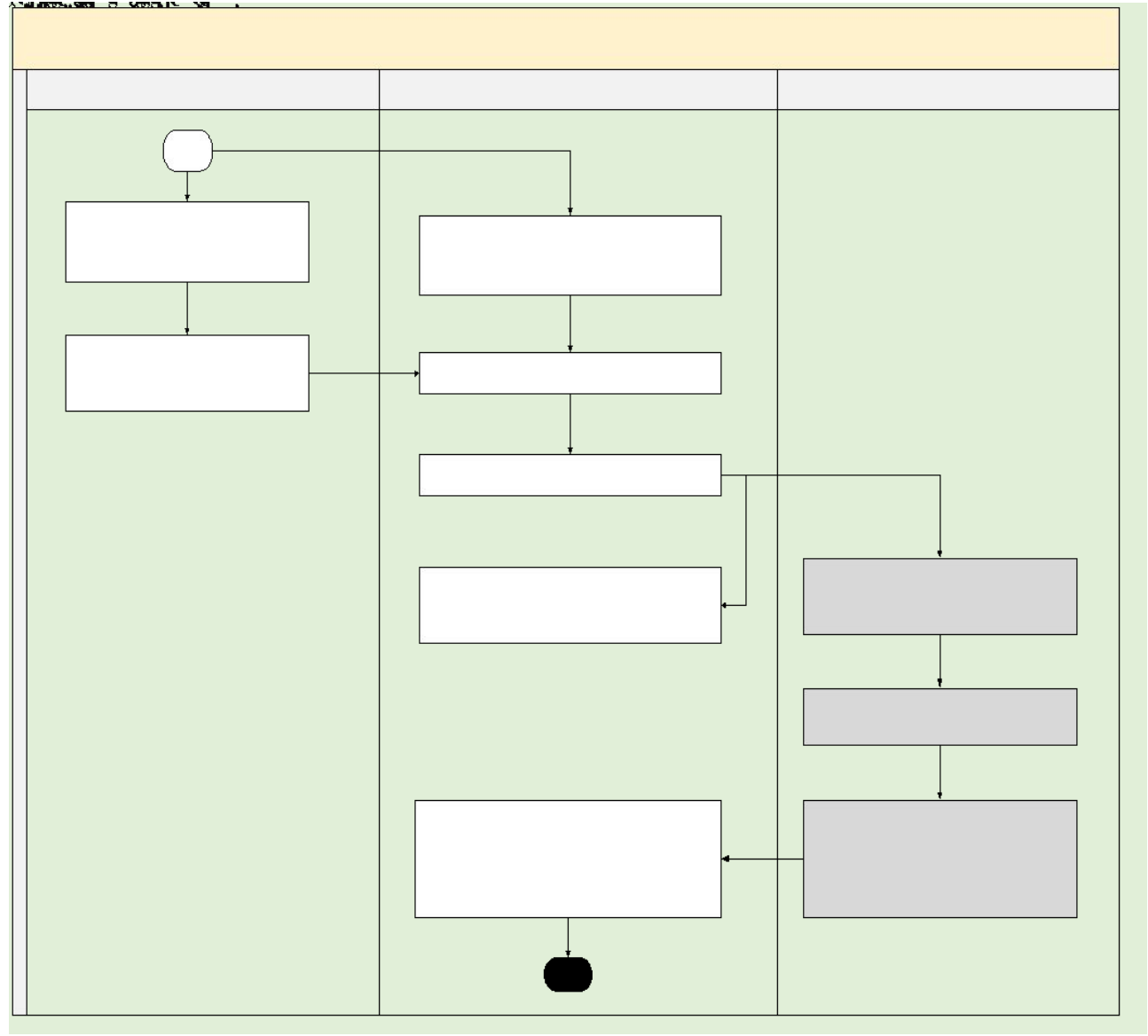
1. CÁC TTHC THEO QUYẾT ĐỊNH SỐ 3563/QĐ-BTC

Theo Quyết định số 3563/QĐ-BTC ngày 21/10/2025, công bố kèm theo Quyết định này 04 TTHC mới ban hành trong lĩnh vực quản lý thuế thuộc phạm vi chức năng quản lý của Bộ Tài chính.

STT	Tên thủ tục hành chính	Tên văn bản quy phạm pháp luật quy định nội dung mới	Cơ quan thực hiện
1	Thông báo đơn vị hợp thành chịu trách nhiệm kê khai và danh sách các đơn vị hợp thành thuộc đối tượng áp dụng Nghị quyết 107/2023/QH15 ngày 29 tháng 11 năm 2023 của Quốc hội	Nghị định số 236/2025/NĐ-CP ngày 29/8/2025 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Nghị quyết số 107/2023/QH15 ngày 29 tháng 11 năm 2023 của Quốc hội về việc áp dụng thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định chống xói mòn cơ sở thuế toàn cầu	Chi cục thuế Doanh nghiệp lớn
2	Đăng ký/thay đổi thông tin đăng ký thuế đối với đơn vị hợp thành chịu trách nhiệm kê khai theo quy định về thuế tối thiểu toàn cầu	Nghị định số 236/2025/NĐ-CP ngày 29/8/2025 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Nghị quyết số 107/2023/QH15 ngày 29 tháng 11 năm 2023 của Quốc hội về việc áp dụng thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định chống xói mòn cơ sở thuế toàn cầu	Chi cục thuế Doanh nghiệp lớn
3	Khai thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định về thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung tối thiểu nội địa đạt chuẩn (QDMTT)	Nghị định số 236/2025/NĐ-CP ngày 29/8/2025 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Nghị quyết số 107/2023/QH15 ngày 29 tháng 11 năm 2023 của Quốc hội về việc áp dụng thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định chống xói mòn cơ sở thuế toàn cầu	Chi cục thuế Doanh nghiệp lớn
4	Khai thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định về tổng hợp thu nhập chịu thuế tối thiểu (IIR)	Nghị định số 236/2025/NĐ-CP ngày 29/8/2025 của Chính phủ quy định chi tiết một số điều của Nghị quyết số 107/2023/QH15 ngày 29 tháng 11 năm 2023 của Quốc hội về việc áp dụng thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định chống xói mòn cơ sở thuế toàn cầu	Chi cục thuế Doanh nghiệp lớn



2. CÁC BƯỚC THỰC HIỆN THEO QUY TRÌNH KÊ KHAI THUẾ



Người
nộp thuế



Ứng dụng Hỗ trợ kê khai thuế



Hệ thống thông tin GQTTHC



Cổng thông tin dành cho NCCNN

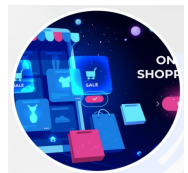


Truyền dữ liệu NNT
đã kê khai vào ứng
dụng Quản lý thuế
TMS để hạch toán





2. CÁC BƯỚC THỰC HIỆN THEO QUY TRÌNH NỘP THUẾ



Người
nộp thuế





3. HƯỚNG DẪN KÊ KHAI TRÊN HTKK (1)

Ứng dụng triển khai

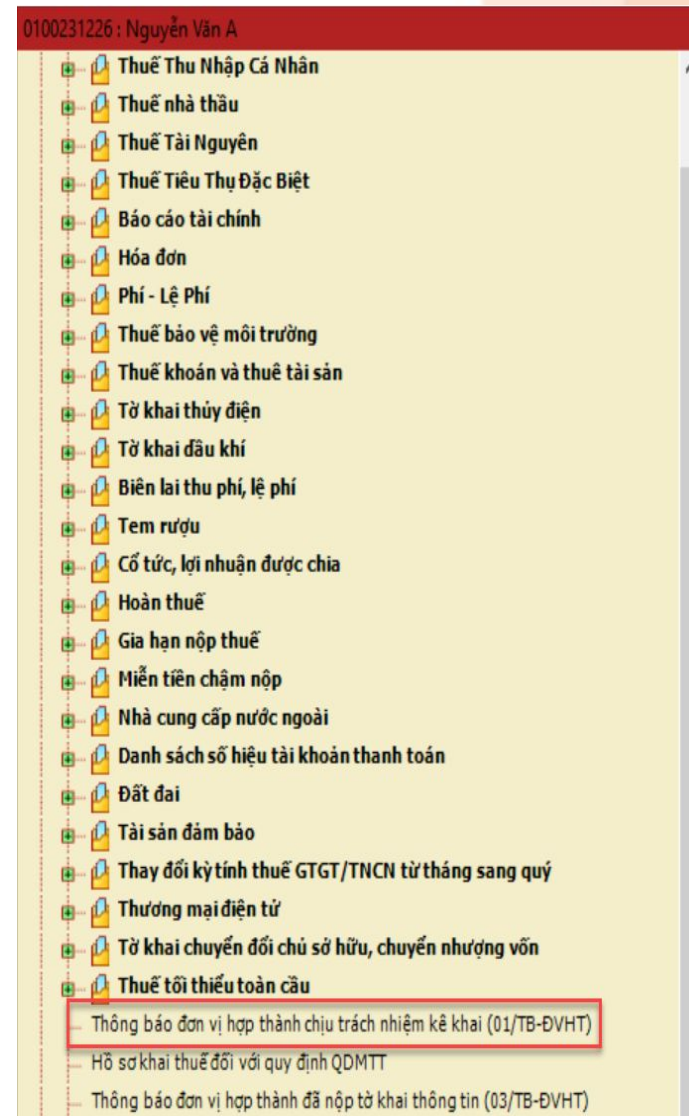
1. Kê khai tờ 01/TB-ĐVHT.
2. Kê khai bộ Hồ sơ khai thuế đối với quy định QDMTT.
3. Kê khai tờ 03/TB-ĐVHT.
4. Kê khai bộ Hồ sơ khai thuế đối với quy định IIR.

Các bước thực hiện

Bước 1: Mở ứng dụng HTKK
->đăng nhập ứng dụng HTKK

Bước 2: Chọn tờ khai từ Menu chức năng Kê khai -> Thuế tối thiểu toàn cầu -> Chọn tờ khai theo TTTC cần thực hiện.

Bước 3: Kê khai các thông tin trên tờ khai và hoàn thành kê khai -> kết xuất file XML để nộp trực tuyến trên Hệ thống TT QGTTC





3. HƯỚNG DẪN KÊ KHAI TRÊN HỆ THỐNG TTGQHC (2)

- ❖ Bước 1: Truy cập Hệ thống TTTTHC tại <https://dichvucong.gdt.gov.vn>
- ❖ Bước 2: Đăng nhập vào hệ thống.
- ❖ Bước 3: Chọn Phân hệ về Thuế tối thiểu toàn cầu.



HỆ THỐNG THÔNG TIN GIẢI QUYẾT THỦ TỤC HÀNH CHÍNH
Hành chính phục vụ
Cục Thuế - Bộ Tài chính

Mst Test Dao Tao

THỦ TỤC HÀNH CHÍNH DỊCH VỤ KHÁC TRA CỨU HỒ SƠ PHẢN ÁNH KIẾN NGHỊ ĐÁNH GIÁ CHẤT LƯỢNG DỊCH VỤ TIN TỨC GIỚI THIỆU TRỢ GIÚP

Tra cứu thủ tục hành chính

Tên/Mã thủ tục hành chính
Tên/Mã thủ tục hành chính

Loại thủ tục hành chính
---Tất cả---

Tờ khai
---Tất cả---

Mức độ
---Tất cả---

Loại Người Nộp Thuế
---Tất cả---

Tìm kiếm

1 Trang 1/1 — Tổng số bản ghi: 5 (223 TTHC) Trang Đi

STT	Mã	Tên thủ tục	Mức độ	Cơ quan thực hiện	Nộp hồ sơ
1	1.008327	Khai bổ sung hồ sơ khai thuế	Toàn trình	Cục Thuế - Bộ tài chính	
2	1.014405	Thông báo đơn vị hợp thành chịu trách nhiệm kê khai và danh sách các đơn vị hợp thành thuộc đối tượng áp dụng Nghị quyết 107/2023/QH15 ngày 29 tháng 11 năm 2023 của Quốc hội	Toàn trình	Chi cục thuế Doanh nghiệp lớn	
3	1.014406	Đăng ký/thay đổi thông tin đăng ký thuế đối với đơn vị hợp thành chịu trách nhiệm kê khai theo quy định về thuế tối thiểu toàn cầu	Toàn trình	Chi cục thuế Doanh nghiệp lớn	
4	1.014407	Khai thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định về thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung tối thiểu nội địa đạt chuẩn (QDMTT)	Toàn trình	Chi cục thuế Doanh nghiệp lớn	
5	1.014408	Khai thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định về tổng hợp thu nhập chịu thuế tối thiểu (IIR)	Toàn trình	Chi cục thuế Doanh nghiệp lớn	



3. HƯỚNG DẪN KÊ KHAI TRÊN HỆ THỐNG TTGQHC (2)



HỆ THỐNG THÔNG TIN GIẢI QUYẾT THỦ TỤC HÀNH CHÍNH

Hành chính phục vụ

Cục Thuế - Bộ Tài chính

 Mst Test Dao Tao

THỦ TỤC HÀNH CHÍNH

DỊCH VỤ KHÁC

TRA CỨU HỒ SƠ

PHẢN ÁNH KIẾN NGHỊ

ĐÁNH GIÁ CHẤT LƯỢNG DỊCH VỤ

TIN TỨC

GIỚI THIỆU

TRỢ GIÚP

Tra cứu thủ tục hành chính

Tên/Mã thủ tục hành chính

Tên/Mã thủ tục hành chính

Loại thủ tục hành chính

---Tất cả---

Tờ khai

---Tất cả---

Mức độ

---Tất cả---

Loại Người Nộp Thuế

---Tất cả---

Tìm kiếm

1

Trang 1/1 — Tổng số bản ghi: 5 (223 TTHC)

TrangĐi

STT	Mã	Tên thủ tục	Mức độ	Cơ quan thực hiện	Nộp hồ sơ
1	1.008327	Khai bổ sung hồ sơ khai thuế	Toàn trình	Cục Thuế - Bộ tài chính	
2	1.014405	Thông báo đơn vị hợp thành chịu trách nhiệm kê khai và danh sách các đơn vị hợp thành thuộc đối tượng áp dụng Nghị quyết 107/2023/QH15 ngày 29 tháng 11 năm 2023 của Quốc hội	Toàn trình	Chi cục thuế Doanh nghiệp lớn	
3	1.014406	Đăng ký/thay đổi thông tin đăng ký thuế đối với đơn vị hợp thành chịu trách nhiệm kê khai theo quy định về thuế tối thiểu toàn cầu	Toàn trình	Chi cục thuế Doanh nghiệp lớn	
4	1.014407	Khai thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định về thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung tối thiểu nội địa đạt chuẩn (QDMTT)	Toàn trình	Chi cục thuế Doanh nghiệp lớn	
5	1.014408	Khai thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định về tổng hợp thu nhập chịu thuế tối thiểu (IIR)	Toàn trình	Chi cục thuế Doanh nghiệp lớn	



3. HƯỚNG DẪN KÊ KHAI TRÊN HỆ THỐNG TTGQHC (2)

❖ *Bước 4: Chọn cách thức kê khai và nộp hồ sơ (có 2 cách để NNT thực hiện thuận tiện)*



HỆ THỐNG THÔNG TIN GIẢI QUYẾT THỦ TỤC HÀNH CHÍNH

Hành chính
Cục Thuế

THỦ TỤC HÀNH CHÍNH

TRA CỨU THỦ TỤC HÀNH CHÍNH

Tên/Mã thủ tục hành chính

Tên/Mã thủ tục hành chính

Tờ khai

Mức độ

Loại Người Nộp Thuế

Quay lại

Tiếp tục

1

Trang 1/1 — Tổng số bản ghi: 5 (223 TTGC)

Trang

Đi

STT	Mã	Tên thủ tục	Mức độ	Cơ quan thực hiện	Nộp hồ sơ
1	1.008327	Khai bổ sung hồ sơ khai thuế	Toàn trình	Cục Thuế - Bộ tài chính	
2	1.014405	Thông báo đơn vị hợp thành chịu trách nhiệm kê khai và danh sách các đơn vị hợp thành thuộc đối tượng áp dụng Nghị quyết 107/2023/QH15 ngày 29 tháng 11 năm 2023 của Quốc hội	Toàn trình	Chi cục thuế Doanh nghiệp lớn	
3	1.014406	Đăng ký/thay đổi thông tin đăng ký thuế đối với đơn vị hợp thành chịu trách nhiệm kê khai theo quy định về thuế tối thiểu toàn cầu	Toàn trình	Chi cục thuế Doanh nghiệp lớn	
4	1.014407	Khai thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định về thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung tối thiểu nội địa đạt chuẩn (QDMTT)	Toàn trình	Chi cục thuế Doanh nghiệp lớn	
5	1.014408	Khai thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định về tổng hợp thu nhập chịu thuế tối thiểu (IIR)	Toàn trình	Chi cục thuế Doanh nghiệp lớn	



3. HƯỚNG DẪN KÊ KHAI TRÊN HỆ THỐNG TTGQHC (2)

Cách 1: Nộp tờ khai XML đã kết xuất từ HTKK hoặc các phần mềm kế toán

❑ Thực hiện Tải file tờ khai XML đã kết xuất từ HTKK hoặc các phần mềm kế toán (nếu có)

❑ Đính kèm tài liệu, chứng từ tương ứng yêu cầu của từng hồ sơ, thực hiện ký và nộp hồ sơ

The screenshot shows the 'HỆ THỐNG THÔNG TIN GIẢI QUYẾT THỦ TỤC HÀNH CHÍNH' (TTGQHC) interface. The user is logged in as 'Mst Test Dao Tao'. The navigation bar includes links for 'THỦ TỤC HÀNH CHÍNH', 'DỊCH VỤ KHÁC', 'TRA CỨU HỒ SƠ', 'PHẢN ÁNH KIẾN NGHỊ', 'ĐÁNH GIÁ CHẤT LƯỢNG DỊCH VỤ', 'TIN TỨC', 'GIỚI THIỆU', and 'TRỢ GIÚP'. The main content area displays a progress bar with three steps: '01 Nộp XML' (selected), '02 Tài liệu đính kèm', and '03 Kết quả'. Below the progress bar, it says 'QDMTT - Hồ sơ khai thuế đối với quy định QDMTT'. There is a text input field labeled 'Chưa chọn tệp' and a 'Chọn tệp' button. At the bottom, there are buttons for 'Quay lại', 'View Form Xml', 'Ký hồ sơ', and 'Tiếp tục'. A note at the bottom states: '*File lớn hơn 5MB vui lòng ký offline bằng tool ký CTSigningHub trước khi Nộp hồ sơ'.

The screenshot shows the 'HỆ THỐNG THÔNG TIN GIẢI QUYẾT THỦ TỤC HÀNH CHÍNH' (TTGQHC) interface. The user is logged in as 'Mst Test Dao Tao'. The navigation bar is the same as the previous screenshot. The main content area displays a progress bar with three steps: '01 Nộp XML', '02 Tài liệu đính kèm' (selected), and '03 Kết quả'. Below the progress bar, it says 'Đính kèm "Báo cáo số liệu tài chính từng đơn vị hợp thành sử dụng cho mục đích lập Báo cáo tài chính hợp nhất của công ty mẹ tối cao" theo từng MST nhập tại chỉ tiêu 2, mục 1.3.2 trên tờ khai thông tin 01/TKTT-QDMTT'. There is a table with columns 'STT' and 'Chọn tài liệu đính kèm'. The first row has '1' in the 'STT' column and 'Báo cáo số liệu tài chính từng đơn vị hợp thành sử dụng cho mục đích lập Báo cáo tài chính hợp nhất' in the 'Chọn tài liệu đính kèm' column. To the right of the table, there is a 'Chọn tệp đính kèm' section with a text input field containing 'To_khai (2).pdf' and a 'Thay đổi' button. Below this, it says 'Đã chọn: To_khai (2).pdf' and 'Dung lượng: 0.09 MB'. At the bottom, there are buttons for 'Thêm dòng', 'Xóa dòng', 'Quay lại', 'Ký hồ sơ', and 'Tiếp tục'.

The screenshot shows the 'HỆ THỐNG THÔNG TIN GIẢI QUYẾT THỦ TỤC HÀNH CHÍNH' (TTGQHC) interface. The user is logged in as 'Mst Test Dao Tao'. The navigation bar is the same as the previous screenshots. The main content area displays a progress bar with three steps: '01 Nộp XML', '02 Tài liệu đính kèm', and '03 Kết quả' (selected). Below the progress bar, there is a large green checkmark icon and the text 'THÀNH CÔNG' (Successful). At the bottom, there is a field for 'Mã hồ sơ' with the value '000.01.18.G12-251211-282500000000128'.



3. HƯỚNG DẪN KÊ KHAI TRÊN HỆ THỐNG TTGQHC (2)

Cách 2: Kê khai trực tuyến hồ sơ

□ Nhập thông tin chung của tờ khai:
NNT nhập thông tin chung tương ứng
với từng tờ khai.

The screenshot shows the 'HỆ THỐNG THÔNG TIN GIẢI QUYẾT THỦ TỤC HÀNH CHÍNH' (Administrative Procedure Resolution Information System) interface. The user is logged in as 'Mst Test Dao Tao'. The navigation bar includes links for 'THỦ TỤC HÀNH CHÍNH', 'DỊCH VỤ KHÁC', 'TRA CỨU HỒ SƠ', 'PHẢN ÁNH KIẾN NGHỊ', 'ĐÁNH GIÁ CHẤT LƯỢNG DỊCH VỤ', 'TIN TỨC', 'GIỚI THIỆU', and 'TRỢ GIÚP'. The progress bar indicates five steps: 01 (Đổi tượng thông báo), 02 (Thông tin chung), 03 (Thông tin ĐVHT Chịu trách nhiệm kê khai), 04 (Nộp hồ sơ), and 05 (Kết quả). The current step, 'Thông tin chung', contains the following fields:

- Loại thông báo:** Radio buttons for 'Thông báo lần đầu' (selected) and 'Thông báo thay đổi'.
- Đối tượng áp dụng quy định:** Checkboxes for 'Tập đoàn đa quốc gia thuộc đối tượng áp dụng quy định về thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung tối thiểu nội địa đạt chuẩn (QDMTT)' and 'Tập đoàn đa quốc gia thuộc đối tượng áp dụng quy định về tổng hợp thu nhập chịu thuế tối thiểu (IIR)'.

Buttons for 'Quay lại' (Back) and 'Tiếp tục' (Next) are at the bottom.

The screenshot shows the 'Thông tin kê khai' (Declaration Information) step in the TTGQHC system. The progress bar shows steps 01 to 05, with step 02 (Thông tin kê khai) currently active. The form includes the following fields:

- Tên cơ quan thuế:** Dropdown menu with 'Chi cục Thuế doanh nghiệp lớn' selected.
- Loại tờ khai:** Dropdown menu with 'Tờ khai chính thức' selected.
- Năm tài chính báo cáo: Năm:** Text input field with '2025' entered.
- Năm tài chính báo cáo: Từ ngày:** Text input field with '01/01/2025' entered.
- Năm tài chính báo cáo: Đến ngày:** Text input field with '31/12/2025' entered.
- Đồng tiền khai Tờ khai thông tin:** Dropdown menu with 'VND' selected.

Buttons for 'Quay lại' (Back) and 'Tiếp tục' (Next) are at the bottom.



3. HƯỚNG DẪN KÊ KHAI TRÊN HỆ THỐNG TTGQHC (2)

□ Nhập thông tin kê khai: NNT nhập đầy đủ các chỉ tiêu bắt buộc



HỆ THỐNG THÔNG TIN GIẢI QUYẾT THỦ TỤC HÀNH CHÍNH
Hành chính phục vụ
Cục Thuế - Bộ Tài chính

 Mst Test Dao Tao

[THỦ TỤC HÀNH CHÍNH](#) [DỊCH VỤ KHÁC](#) [TRA CỨU HỒ SƠ](#) [PHẢN ÁNH KIẾN NGHỊ](#) [ĐÁNH GIÁ CHẤT LƯỢNG DỊCH VỤ](#) [TIN TỨC](#) [GIỚI THIỆU](#) [TRỢ GIÚP](#)

01

Thông tin chung

02

Thông tin kê khai

03

Tài liệu đính kèm

04

Nộp hồ sơ

05

Kết quả

01/TKTT-QDMTT

01/TNDN-QDMTT

01/TM

[04] Tên đơn vị hợp thành chịu trách nhiệm kê khai *

MST Test dao tao

[05] Mã số thuế theo quy định về thuế tối thiểu toàn cầu *

Mã số thuế theo quy định về thuế tối thiểu toàn cầu

[06] Tên đại lý thuế

Tên đại lý thuế

[07] Mã số thuế đại lý thuế

Mã số thuế đại lý thuế

[08] Hợp đồng đại lý thuế: Số

Số hợp đồng đại lý thuế

[08] Hợp đồng đại lý thuế: Ngày

DD/MM/YYYY

1. Thông tin tập đoàn đa quốc gia

1.1 Thông tin về đơn vị hợp thành chịu trách nhiệm kê khai

1. Công ty mẹ tối cao là đơn vị hợp thành chịu trách nhiệm kê khai *

☐ Có ☐ Không

2. Tên đơn vị hợp thành chịu trách nhiệm kê khai

MST Test dao tao

3. Mã số thuế của đơn vị hợp thành chịu trách nhiệm kê khai theo quy định về thuế tối thiểu toàn

Mã số thuế của đơn vị hợp thành chịu trách nhiệm kê khai

4. Quốc gia có Hiệp định giữa nhà chức trách có thẩm quyền về trao đổi thông tin theo quy định thuế tối thiểu toàn cầu có hiệu lực với Việt Nam (nếu có)

---Vui lòng chọn---



3. HƯỚNG DẪN KÊ KHAI TRÊN HỆ THỐNG TTGQHC (2)

□ Đính kèm tài liệu, chứng từ tương ứng yêu cầu của từng hồ sơ



HỆ THỐNG THÔNG TIN GIẢI QUYẾT THỦ TỤC HÀNH CHÍNH
Hành chính phục vụ
Cục Thuế - Bộ Tài chính

Mst Test Dao Tao

[THỦ TỤC HÀNH CHÍNH](#) [DỊCH VỤ KHÁC](#) [TRA CỨU HỒ SƠ](#) [PHẢN ÁNH KIẾN NGHỊ](#) [ĐÁNH GIÁ CHẤT LƯỢNG DỊCH VỤ](#) [TIN TỨC](#) [GIỚI THIỆU](#) [TRỢ GIÚP](#)

01

02

03

04

05

Thông tin chungThông tin kê khaiTài liệu đính kèmNộp hồ sơKết quả

Đính kèm "Báo cáo số liệu tài chính từng đơn vị hợp thành sử dụng cho mục đích lập Báo cáo tài chính hợp nhất của công ty mẹ tối cao" theo từng MST nhập tại chi tiêu 2, mục 1.3.2 trên tờ khai thông tin 01/TKTT-QDMTT

STT	Chọn tài liệu đính kèm	Chọn tệp dữ liệu
1 *	Báo cáo số liệu tài chính từng đơn vị hợp thành sử dụng cho mục đích lập Báo cáo tài chính hợp nhất	Chọn file bắt buộc *
2	Tờ khai thông tin theo Quy định về thuế tối thiểu toàn cầu của tập đoàn đa quốc gia	Chọn file (không bắt buộc)

Thêm dòng

Xóa dòng

Quay lại

Tiếp tục

□ Kiểm tra lại toàn bộ thông tin đã nhập trên mẫu biểu



HỆ THỐNG THÔNG TIN GIẢI QUYẾT THỦ TỤC HÀNH CHÍNH
Hành chính phục vụ
Cục Thuế - Bộ Tài chính

Mst Test Dao Tao

[THỦ TỤC HÀNH CHÍNH](#) [DỊCH VỤ KHÁC](#) [TRA CỨU HỒ SƠ](#) [PHẢN ÁNH KIẾN NGHỊ](#) [ĐÁNH GIÁ CHẤT LƯỢNG DỊCH VỤ](#) [TIN TỨC](#) [GIỚI THIỆU](#) [TRỢ GIÚP](#)

01

02

03

04

05

Thông tin chungThông tin kê khaiTài liệu đính kèmNộp hồ sơKết quả

Tờ khai

TKhai_01_TM

TKhai_01_TNDN_QDMTT

Mẫu số: 01/TNDN-QDMTT

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

TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP BỔ SUNG
(Áp dụng đối với Quy định về thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung tối thiểu nội địa đạt chuẩn)
[01] Năm tài chính báo cáo: Năm 2025 Từ 01/01/2025 đến 31/12/2025
[02] Lần đầu: ☒ [03] Bổ sung lần thứ:

[04] Tên đơn vị hợp thành chịu trách nhiệm kê khai: MST Test dao tao
[05] Mã số thuế theo quy định về thuế tối thiểu toàn cầu:
[06] Tên đại lý thuế (nếu có):
[07] Mã số thuế:
[08] Hợp đồng đại lý thuế: Số ngày
[09] Đồng tiền khai Tờ khai thông tin: VND
[10] Lựa chọn đồng tiền kê khai Tờ khai thuế TNDN bổ sung, nộp thuế TNDN bổ sung:
Đồng tiền khai Tờ khai thông tin (khác Đồng Việt Nam): ☐ Đồng Việt Nam: ☒
[11] Tỷ giá quy đổi trong trường hợp khai Tờ khai thông tin bằng đồng ngoại tệ và lựa chọn khai Tờ khai thuế TNDN bổ sung, nộp thuế TNDN bổ sung bằng đồng Việt Nam: 0,0000 tại Ngân hàng
[12] Áp dụng quy định giảm trừ trách nhiệm: ☐

L XÁC ĐỊNH SỐ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP BỔ SUNG THEO QUY ĐỊNH VỀ THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP BỔ SUNG TỐI THIỂU NỘI ĐỊA ĐẠT CHUẨN TẠI VIỆT



3. HƯỚNG DẪN KÊ KHAI TRÊN HỆ THỐNG TTGQHC (2)

□ Ký điện tử từ xa (HSM) hoặc ký bằng USB Token

Chọn loại ký số

☒ Ký từ xa (HSM)

☐ Ký token (CA)

[Quay lại](#) [Tiếp tục](#)

Chọn chữ ký số

Chọn	Tên tổ chức cơ quan chứng thực/cấp/công nhận chữ ký số, chữ ký điện tử	Số sê-ri chứng thư	Thời hạn sử dụng chứng thư số
☒	Mobi-CA	4dfyd73639uk	01/01/2024 - 31/12/2025

[Quay lại](#) [Tiếp tục](#)

□ Nộp tờ khai thành công

CÔNG THÔNG TIN GIẢI QUYẾT THỦ TỤC HÀNH CHÍNH
Hành chính phục vụ
Cục thuế - Bộ Tài chính

Công ty TNHH

THỦ TỤC HÀNH CHÍNH DỊCH VỤ KHÁC TRA CỨU HỒ SƠ PHẢN ÁNH - KIẾN NGHỊ ĐÁNH GIÁ THÔNG KÊ GIỚI THIỆU TRỢ GIÚP

01 Thông tin chung 02 Thông tin kê khai 03 Tài liệu đính kèm 04 Nộp hồ sơ 05 Kết quả

THÀNH CÔNG

Mã hồ sơ **000.501.18.612-250918-25010100031719**



3. HƯỚNG DẪN TRA CỨU HỒ SƠ ĐÃ NỘP TRÊN HỆ THỐNG TTGQHC

- ❑ NNT có thể Tra cứu hồ sơ đã nộp
- ❑ NNT có thể theo dõi trạng thái kết quả xử lý hồ sơ/TTHC đã thực hiện
- ❑ NNT có thể tải lại hồ sơ đã nộp và hiển thị/ xem thông tin hồ sơ/TTHC đã thực hiện.



HỆ THỐNG THÔNG TIN GIẢI QUYẾT THỦ TỤC HÀNH CHÍNH
Hành chính phục vụ
Cục Thuế - Bộ Tài chính

Mst Test Dao Tao

[THỦ TỤC HÀNH CHÍNH](#) [DỊCH VỤ KHÁC](#) **[TRA CỨU HỒ SƠ](#)** [PHẢN ÁNH KIẾN NGHỊ](#) [ĐÁNH GIÁ CHẤT LƯỢNG DỊCH VỤ](#) [TIN TỨC](#) [GIỚI THIỆU](#) [TRỢ GIÚP](#)

Tra cứu hồ sơ đã nộp trên DVC

Tra cứu hồ sơ đã nộp trên thuế điện tử

Tra cứu hồ sơ đã nộp trên DVC

Loại thủ tục hành chính

---Tất cả---

Tên thủ tục hành chính

---Tất cả---

Tờ khai

-- Chọn tờ khai --

Mã hồ sơ

000.01.18.G12-251211-28250000000128

Từ ngày

DD/MM/YYYY

Đến ngày

DD/MM/YYYY

Tìm kiếm

Trang 1 /1 - Tổng số bản ghi: 1

STT	Thao tác	Mã hồ sơ	Tên TTHC	Tờ khai	K
1		000.01.18.G12-251211-28250000000128	1.014407 - Khai thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định về thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung tối thiểu nội địa đạt chuẩn (QDMTT)	QDMTT - Hồ sơ khai thuế đối với quy định QDMTT	



- Tài khoản thu NSNN: 7111.
- Tên Cơ quan quản lý thu: Chi cục Thuế doanh nghiệp lớn (1131367).
- Nội dung nộp tiền: Thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định về thuế tối thiểu toàn cầu.
- Chương: Chương NNT.
- Tiểu mục: 1058 “Thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định về thuế tối thiểu toàn cầu”.
- Kho bạc Nhà nước nơi nộp thuế: Ban Giao dịch, Kho bạc Nhà nước.

Nộp thuế

Thông tin người nộp thuế:

Mã số thuế
Tên người nộp thuế
Địa chỉ

100231226-998
CÔNG TY TNHH M & N HỢP NHẤT
aaaa, Thành phố Hà Nội, Hà Nội, Thành phố Bắc Ninh, Bắc Ninh, Thành phố Bắc Ninh, Bắc Ninh

Thông tin Loại tiền:

Loại tiền:
VND
USD

Thông tin Ngân hàng:

Đề nghị Ngân hàng
Ngân hàng TMCP Ngoại thương Việt N
Trích tài khoản số
--Lựa chọn--

Thông tin nơi phát sinh khoản thu:

Lưu ý:
- Thông tin nơi phát sinh khoản thu hỗ trợ Kho bạc nhà nước lấy căn cứ để phân bổ thuế về các địa phương.
- Hệ thống hỗ trợ mặc định thông tin nơi phát sinh khoản thu theo cơ quan thuế quản lý người nộp thuế. Căn cứ vào quy định của từng địa phương và từng nội dung kinh tế, người nộp thuế lựa chọn thông tin nơi phát sinh khoản thu đến Tỉnh/Thành phố, Xã/phường/đặc khu tương ứng.

CQT quản lý khoản thu
Tỉnh/Thành phố
Xã/phường/đặc khu

Lựa chọn
Chọn Tỉnh/Thành phố
Chọn Xã/phường/đặc khu

Thông tin Cơ quan quản lý thu:

Tỉnh/Thành phố
Cơ quan quản lý thu
Chọn Cơ quan quản lý thu

Thông tin Kho Bạc:

Chuyển cho Kho bạc nhà nước
Mở tại NHTM ủy nhiệm thu
Nộp vào NSNN (TK 7111)
Thu hồi hoàn (TK 3397)

--Lựa chọn--

☒
☐

Thông tin Loại thuế:

Lưu ý:
Mỗi giấy nộp tiền được lập cho một trong các loại thuế, bao gồm:
- Thuế nội địa
- Thuế trước bạ
Người nộp thuế lựa chọn loại thuế, sau đó lựa chọn các nội dung kinh tế tương ứng với loại thuế đã chọn.
Khi nộp thuế trước bạ, NNT phải ghi thông tin tài sản đăng ký quyền sở hữu, quyền sử dụng tại mục Ghi chú Theo đó.
- Đối với ô tô, xe máy, tàu, thuyền: ghi thông tin loại xe/tàu/thuyền, nhãn hiệu, số loại, số khung, số máy.
- Đối với nhà đất: ghi thông tin địa chỉ nhà đất

Loại thuế:
Thuế Nội Địa

Chọn mục:
Tra cứu

1050 - Thuế thu nhập doanh nghiệp

STT Mã NDKT Tên NDKT

1 1052 1052-Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động sản xuất kinh doanh (gồm cả dịch vụ trong lĩnh vực dầu khí)

2 1053 1053-Thuế TNDN từ chuyển nhượng bất động sản

3 1054 1054-Thuế thu nhập DN từ hoạt động chuyển quyền thuê đất

4 1055 1055-Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động chuyển nhượng vốn

5 1056 1056-Thuế TNDN từ hoạt động thăm dò và khai thác dầu, khí (không kể thuế TNDN thu theo hiệp định, hợp đồng thăm dò, khai thác dầu khí)

6 1057 1057-Thuế thu nhập doanh nghiệp từ hoạt động xổ số kiến thiết

7 1058 1058-Thuế thu nhập doanh nghiệp bổ sung theo quy định về thuế tối thiểu toàn cầu

8 1099 1099-Khác



3. HƯỚNG DẪN KÊ KHAI TRÊN CÔNG TTĐT DÀNH CHO NNT Ở NƯỚC NGOÀI (3)

Kê khai mẫu 01/TB-ĐVHT:

- ❖ *Bước 1: Truy cập tại <https://etaxvn.gdt.gov.vn>*
- ❖ *Bước 2: Chọn phân hệ Thuế TNDN bổ sung theo quy định chống xói mòn cơ sở thuế toàn cầu (Top-up tax under the global anti-base erosion rules).*

THUẾ VIỆT NAM

ENGLISH VIETNAMESE ĐĂNG NHẬP

ĐĂNG KÝ THUẾ KHAI THUẾ TRA CỨU MÃ ĐỊNH DANH KHOẢN NỘP TRA CỨU HỒ SƠ ĐÃ NỘP DANH SÁCH NCCNN ĐÃ ĐĂNG KÝ HỖ TRỢ

CỔNG THÔNG TIN ĐIỆN TỬ DÀNH CHO NGƯỜI NỘP THUẾ Ở NƯỚC NGOÀI

TAX

NCCNN Hướng dẫn

Sản TMĐT Hướng dẫn

Thuế TNDN bổ sung theo quy định chống xói mòn cơ sở thuế toàn cầu Hướng dẫn

Tra cứu mã định danh khoản nộp Hướng dẫn

Tra cứu hồ sơ đã nộp Hướng dẫn

VIETNAM TAX

ENGLISH VIETNAMESE LOGIN

TAX REGISTRATION TAX DECLARATION TRACKING PAYMENT IDENTIFIER TRACKING SUBMITTED DOCUMENTS LIST OF REGISTERED FOREIGN PROVIDERS HELP

THE PORTAL OF GENERAL DEPARTMENT OF TAXATION OF VIETNAM FOR FOREIGN TAXPAYERS

TAX

Foreign supplier Instruction

E-commerce platform Instruction

Top-up tax under the global anti-base erosion rules Instruction

Tracking payment identifier Instruction

Tracking submitted documents Instruction



3. HƯỚNG DẪN KÊ KHAI TRÊN CÔNG TTĐT DÀNH CHO NNT Ở NƯỚC NGOÀI (3)

❖ *Bước 3: NNT nhập thông tin tờ khai và hoàn thiện các thông tin đã kê khai.*

VIETNAM TAX 010231226-996

TAX REGISTRATION TAX DECLARATION TRACKING PAYMENT IDENTIFIER TRACKING SUBMITTED DOCUMENTS HELP

Tax declaration

Type of notification

☒ Initial Notification ☐ Initial Notification following designation by the tax authority

Subjects of application

☐ Multinational Enterprise Group (MNE Group) subject to the Qualified Domestic Minimum Top-up Tax (QDMTT) provisions

Information on the type of entity subject to QDMTT provisions

☐ Constituent Entity of a MNE Group

☐ Joint Venture that is not a member of a Joint Venture Group

☐ Joint Venture Subsidiary

☐ Members of a Minority-Owned Subgroup

☐ Minority-Owned Constituent Entity that is not a member of a Minority-Owned Subgroup

☐ MNE Group subject to the Income Inclusion Rule (IIR) provisions

Submit

Vietnam Tax - Website of the General Department of Taxation

Address: 123 Lo Duc, Dong Mac ward, Hai Ba Trung district, Hanoi city

Phone: (0243) 9728085 (ext. 3046)

NCA CÔNG TIN NHẬN MẠNG

THUẾ VIỆT NAM 010231226-996

ĐĂNG KÝ THUẾ KHAI THUẾ TRA CỨU MÃ ĐỊNH DANH KHOẢN NỘP TRA CỨU HỒ SƠ BÀ NỘP HỖ TRỢ

Khai thuế

Số thông báo * Ngày thông báo *

Số thông báo NNT tự nhập 10/10/2025

Tên cơ quan thuế nhận thông báo

Chi cục Thuế doanh nghiệp lớn

I. Thông tin chung

2. Mã số thuế/Mã số doanh nghiệp (hoặc tương tự) tại quốc gia nơi thành lập của đơn vị thông báo *

3. Địa chỉ trụ sở chính của đơn vị thông báo *

Địa chỉ trụ sở chính của đơn vị thông báo

4. Số điện thoại của đơn vị thông báo *

Email của đơn vị thông báo *

Email của đơn vị thông báo

5. Tên Công ty mẹ tối cao *

6. Mã số thuế/Mã số doanh nghiệp (hoặc tương tự) tại quốc gia nơi thành lập của Công ty mẹ tối cao

7. Địa chỉ trụ sở chính của Công ty mẹ tối cao *

8. Năm tài chính của Công ty mẹ tối cao

Từ * Đến *

1. Mã số thuế/Mã số doanh nghiệp

Tên Công ty mẹ tối cao

Địa chỉ trụ sở chính

DOMM DOMM

Thêm dòng Xóa dòng

10. Mã số thuế/Mã số doanh nghiệp (hoặc tương tự) tại quốc gia nơi thành lập của Liên doanh, Công ty mẹ có sở hữu thiểu số *

Mã số thuế/Mã số doanh nghiệp (hoặc tương tự)

9. Tên Liên doanh, Công ty mẹ có sở hữu thiểu số *

Tên Liên doanh, Công ty mẹ có sở hữu thiểu số

11. Địa chỉ trụ sở chính của Liên doanh, Công ty mẹ có sở hữu thiểu số *

Địa chỉ trụ sở chính của Liên doanh, Công ty mẹ có sở hữu thiểu số

12. Năm tài chính của Liên doanh, Công ty mẹ có sở hữu thiểu số. Từ ngày *

Năm tài chính của Liên doanh, Công ty mẹ có sở hữu thiểu số. Đến ngày *

DOMM DOMM

Quay lại Nhập lại Tiếp tục

Thuế Việt Nam - Trang thông tin điện tử của Tổng cục Thuế

Địa chỉ: 123 Lo Duc, phường Đồng Mác, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Điện thoại: (0243) 9728085 (số máy 3046)

NCA CÔNG TIN NHẬN MẠNG

THUẾ VIỆT NAM 010231226-996

ĐĂNG KÝ THUẾ KHAI THUẾ TRA CỨU MÃ ĐỊNH DANH KHOẢN NỘP TRA CỨU HỒ SƠ BÀ NỘP HỖ TRỢ

Khai thuế

Số thông báo * Ngày thông báo *

Số thông báo NNT tự nhập 10/10/2025

Tên cơ quan thuế nhận thông báo

Chi cục Thuế doanh nghiệp lớn

I. Thông tin chung

2. Mã số thuế/Mã số doanh nghiệp (hoặc tương tự) tại quốc gia nơi thành lập của đơn vị thông báo *

3. Địa chỉ trụ sở chính của đơn vị thông báo *

Địa chỉ trụ sở chính của đơn vị thông báo

4. Số điện thoại của đơn vị thông báo *

Email của đơn vị thông báo *

Email của đơn vị thông báo

5. Tên Công ty mẹ tối cao *

6. Mã số thuế/Mã số doanh nghiệp (hoặc tương tự) tại quốc gia nơi thành lập của Công ty mẹ tối cao

7. Địa chỉ trụ sở chính của Công ty mẹ tối cao *

8. Năm tài chính của Công ty mẹ tối cao

Từ * Đến *

1. Mã số thuế/Mã số doanh nghiệp

Tên Công ty mẹ tối cao

Địa chỉ trụ sở chính

DOMM DOMM

Thêm dòng Xóa dòng

10. Mã số thuế/Mã số doanh nghiệp (hoặc tương tự) tại quốc gia nơi thành lập của Liên doanh, Công ty mẹ có sở hữu thiểu số *

Mã số thuế/Mã số doanh nghiệp (hoặc tương tự)

9. Tên Liên doanh, Công ty mẹ có sở hữu thiểu số *

Tên Liên doanh, Công ty mẹ có sở hữu thiểu số

11. Địa chỉ trụ sở chính của Liên doanh, Công ty mẹ có sở hữu thiểu số *

Địa chỉ trụ sở chính của Liên doanh, Công ty mẹ có sở hữu thiểu số

12. Năm tài chính của Liên doanh, Công ty mẹ có sở hữu thiểu số. Từ ngày *

Năm tài chính của Liên doanh, Công ty mẹ có sở hữu thiểu số. Đến ngày *

DOMM DOMM

Quay lại Nhập lại Tiếp tục

Thuế Việt Nam - Trang thông tin điện tử của Tổng cục Thuế

Địa chỉ: 123 Lo Duc, phường Đồng Mác, quận Hai Bà Trưng, thành phố Hà Nội

Điện thoại: (0243) 9728085 (số máy 3046)

NCA CÔNG TIN NHẬN MẠNG



3. HƯỚNG DẪN KÊ KHAI TRÊN CÔNG TTĐT DÀNH CHO NNT Ở NƯỚC NGOÀI (3)

❖ *Bước 4: Xác thực OTP bằng mã xác thực gửi vào email của NNT thực hiện kê khai thông tin*

The screenshot shows the 'Khai thuế' (Tax Declaration) page on the 'THUẾ VIỆT NAM' website. The page has a red header with the logo and contact information. The main content area is white with a form for tax declaration. The form includes fields for 'Mã số thuế' (Tax ID: 0100231226-996), 'Tên tờ khai' (Declaration Name: 01/TB-ĐVHT - Thông báo đơn vị hợp thành chịu trách nhiệm kê khai và danh sách các đơn vị hợp thành thuộc đối tượng áp dụng Nghị quyết số 107/2023/), and 'Mã xác thực' (OTP code). A red 'Gửi lại' (Resend) button is next to the OTP field. Below the form, a message states: 'Mã xác thực đã được gửi vào email nganpt@seatechit.com.vn đăng ký trên tờ khai, đề nghị đơn vị tổ chức nhập mã xác thực để hoàn thành việc nộp hồ sơ' (The OTP code has been sent to the email registered on the declaration, please enter the OTP code to complete the filing process). A timer shows 'Thời gian còn lại: 4:09'. At the bottom, there are 'Hủy' (Cancel) and 'Tiếp tục' (Continue) buttons. The footer contains contact information for the State Tax Authority of Vietnam and the NCA logo.

❖ *Bước 5: Hoàn tất nộp hồ sơ*

The screenshot shows the 'VIETNAM TAX' website with a red header. The main content area is white and displays a success message: 'Send declaration success!' in green, followed by a red 'Successfully' button. The footer contains the website name 'Vietnam Tax - Website of the General Department of Taxation', the address 'Address: 123 Lo Duc, Dong Mac ward, Hai Ba Trung district, Hanoi city', the phone number 'Phone: (0243) 9728085 (ext. 3046)', and the NCA logo.



3. HƯỚNG DẪN TRA CỨU HỒ SƠ ĐÃ NỘP TRÊN CÔNG TTĐT DÀNH CHO NNT Ở NƯỚC NGOÀI

□ NNT có thể Tra cứu hồ sơ đã nộp

□ NNT có thể theo dõi trạng thái kết quả xử lý hồ sơ/TTHC đã thực hiện

□ NNT có thể tải lại hồ sơ đã nộp để lưu/xem thông tin hồ sơ/TTHC đã thực hiện.

ENGLISHVIETNAMESEDANG NHAP

ĐANG KÝ THUẾKHAI THUẾTRA CỨU MÃ ĐỊNH DANH KHOẢN NỘPTRA CỨU HỒ SƠ ĐÃ NỘPDANH SÁCH NCCNN ĐÃ ĐĂNG KÝHỖ TRỢ

Tra cứu hồ sơ đã nộp

Mẫu hồ sơ-- Lựa chọn --

Mã giao dịch *30320250002781

Từ ngày24/11/2025

Trạng thái-----Lựa chọn-----

Đến ngày24/11/2025

Tra cứu

ENGLISHVIETNAMESEDANG NHAP

ĐANG KÝ THUẾKHAI THUẾTRA CỨU MÃ ĐỊNH DANH KHOẢN NỘPTRA CỨU HỒ SƠ ĐÃ NỘPDANH SÁCH NCCNN ĐÃ ĐĂNG KÝHỖ TRỢ

Tra cứu hồ sơ đã nộp

Mẫu hồ sơ-- Lựa chọn --

Mã giao dịch *30320250002794

Từ ngày24/11/2025

Trạng thái-----Lựa chọn-----

Đến ngày24/11/2025

Tra cứu

1 Trang 1/Tổng số 1 trang. Tổng số bản ghi 1. Đi đến trang

STT	Mã giao dịch	Tên thủ tục	Ngày nộp	Trạng thái
1	30320250002794	01/TR-EVHT - Thông báo đơn vị hợp thành chịu trách nhiệm kê khai và danh sách các đơn vị hợp thành thuộc đối tượng áp dụng Nghị quyết số 107/2023/QH15	24/11/2025 15:17:54	Cơ quan Thuế đã tiếp nhận



TRÂN TRỌNG CẢM ƠN !