

TỔNG CỤC THUẾ



**TÀI LIỆU HƯỚNG DẪN SỬ DỤNG HỆ THỐNG
DỊCH VỤ THUẾ ĐIỆN TỬ (ETAX) PHÂN HỆ CÁ NHÂN
(Đăng ký thuế đáp ứng Thông tư 86)**

I. TỔNG QUAN

1. Giới thiệu

- Tài liệu nhằm mục đích hướng dẫn NNT kê khai tờ khai đăng ký thuế đáp ứng TT86/2024/TT-BTC trên Ứng dụng thuế điện tử dành cho thiết bị di động (eTax Mobile)

2. Thuật ngữ và các từ viết tắt

STT	Thuật ngữ/chữ viết tắt	Mô tả
1	CKS	Chữ ký số
2	CQT	Cơ quan thuế
3	eTax	Dịch vụ thuế điện tử
4	MST	Mã số thuế
5	NNT	Người nộp thuế
6	CBT	Cán bộ thuế
7	NSD	Người sử dụng

II. NỘI DUNG CHI TIẾT

1.1 Nhập dữ liệu tờ khai 01/CNKD khai cho địa điểm kinh doanh mới đáp ứng Thông tư số 40/2021/TT-BTC.

- Hướng dẫn NNT nhập dữ liệu đối với tờ khai 01/CNKD khai cho địa điểm kinh doanh mới đáp ứng Thông tư số 40/2021/TT-BTC.

Bước 1: Người nộp thuế truy cập thành công vào ứng dụng Etax Mobile. Sau khi đăng nhập thành công, NNT chọn chức năng Khai thuế > Khai thuế CNKD. Hệ thống sẽ hiển thị các thủ tục hành chính để NNT có thể kê khai:

- 1.007673- Khai thuế đối với hộ kinh doanh, cá nhân kinh doanh nộp thuế theo từng lần phát sinh.
- 2.002259 - Khai thuế đối với hộ kinh doanh, cá nhân kinh doanh nộp thuế theo phương pháp khoán
- 1.011022 - Khai thuế đối với hộ kinh doanh, cá nhân kinh doanh nộp thuế theo phương pháp kê khai

Bước 2: NNT chọn tờ khai

The screenshot shows a mobile application interface for tax declaration. At the top, there is a red header bar with a back arrow, the text 'Mẫu số 01/CNKD', and a home icon. Below the header, there are two identical form sections. Each section starts with 'Mã TTHC: 1.007673' and 'Mã TTHC: 2.002259' respectively. Each section contains a table with the following information: 'Tên TTHC' (Tax Declaration Name) as 'Khai thuế đối với hộ kinh doanh, cá nhân kinh doanh nộp thuế theo từng lần phát sinh.' (Tax declaration for households, individuals, and businesses paying tax per transaction), 'Mức độ' (Degree) as 'Toàn trình' (Full process), and 'Cơ quan thuế thực hiện' (Tax authority performing) as 'Đội thuế' (Tax team). Below each table is a red button labeled 'Nộp hồ sơ' (Submit dossier).

Mã TTHC	Tên TTHC	Mức độ	Cơ quan thuế thực hiện
1.007673	Khai thuế đối với hộ kinh doanh, cá nhân kinh doanh nộp thuế theo từng lần phát sinh.	Toàn trình	Đội thuế
2.002259	Khai thuế đối với hộ kinh doanh, cá nhân kinh doanh nộp thuế theo phương pháp khoán.	Toàn trình	Đội thuế

Bước 3: NNT chọn: Khai cho địa điểm kinh doanh mới.

The screenshot shows a mobile application interface with a dialog box titled 'Chọn địa điểm kinh doanh' (Choose business location). The dialog box has a red 'X' icon in the top right corner. It contains two radio button options: '001 - TT12-16 ngõ 89 phố Thành Trung, Xã Gia Lâm, TP Hà Nội' (selected) and 'Khai cho địa điểm kinh doanh mới' (New business location). Below the options is a red button labeled 'Xác nhận' (Confirm). The background of the application is dimmed, showing the same form as in the previous screenshot.

Chọn địa điểm kinh doanh

☒ 001 - TT12-16 ngõ 89 phố Thành Trung, Xã Gia Lâm, TP Hà Nội

☐ Khai cho địa điểm kinh doanh mới

Xác nhận

Bước 3: NNT chọn thông tin tỉnh/thành phố, phường/xã nơi phát sinh địa điểm kinh doanh.

The screenshot shows a mobile application interface for tax declaration. At the top, there is a red header bar with a back arrow, the text "Mẫu số 01/CNKD", and a home icon. Below the header, there are three dropdown menus for selecting the address: "Tỉnh/Thành phố *", "Xã/phường/đặc khu *", and "Số nhà đường phố/xóm/ấp/thôn *". The third dropdown menu has a placeholder text "Nhập số nhà đường phố/xóm/ấp/thôn". Below these dropdowns is a red button labeled "Tiếp tục".

- Tỉnh/thành phố: Chọn trong danh sách 34 tỉnh/thành phố.
- Xã/phường/đặc khu: Chọn trong danh sách thuộc tỉnh/thành phố đã chọn.
- Cơ quan thuế nơi nộp: Tự động hiển thị cơ quan thuế nơi nộp tờ khai tương ứng với xã/phường/đặc khu NNT đã chọn.
- Loại tờ khai: Mặc định “Tờ khai chính thức”, không cho sửa.
- Hình thức kê khai: Chọn trong danh sách “Năm” hoặc “tháng/quý/lần phát sinh”
- Năm kê khai: Cho nhập năm kê khai

Bước 4: NNT nhấn Tiếp tục và thực hiện kê khai tờ khai.

The screenshot shows the next step in the tax declaration process. The red header bar remains at the top. Below it, the following information is displayed: "Cơ quan thuế" (Tax Authority) as "Thuế cơ sở 2 Thành phố Hà Nội" and "Loại tờ khai" (Declaration Type) as "Chính thức". A note in red text says: "Lưu ý: NNT kê khai tờ khai bổ sung. Vui lòng vào chức năng". Below this is a red button labeled "Tra cứu hồ sơ khai thuế". Further down, there are two input fields: "Kỳ kê khai *" (Declaration Period) with the value "Năm" and "Năm kê khai *" (Declaration Year) with the value "2025". At the bottom, there are two checkboxes: the first is checked and labeled "HKD, CNKD nộp thuế theo phương pháp khoán" (HKD, CNKD pay tax according to the lump-sum method), and the second is unchecked and labeled "Hệ khoán chuyển đổi phương pháp tính thuế" (Lump-sum system conversion tax calculation method). A red button labeled "Tiếp tục" is at the bottom.

<

Mẫu số: 01/CNKD

Thông tin NNT

Người nộp thuế: **Trần Chí**

Tên của hàng/thương hiệu *

Nhập tên của hàng/thương hiệu

Mã số thuế: **036302009272**

Ngành nghề kinh doanh:

Thêm

☐ Thay đổi thông tin

Diện tích kinh doanh *

Nhập diện tích kinh doanh

☐ Đãi thuế

Số lượng lao động sử dụng thường xuyên

Nhập số lượng lao động sử dụng thường...

Thời gian hoạt động trong ngày

Từ giờ *

đến giờ *

00:00

▼

00:00

▼

<

Mẫu số: 01/CNKD

Phường Kinh Bắc

▼

Thông báo

×

Bạn hãy chọn nhóm ngành nghề kinh doanh

☐ 1. Phân phối, cung cấp hàng hóa (28)
(Tỷ lệ tính thuế GTGT: 1%, TNCN: 0.5%)

☐ 2. Dịch vụ, xây dựng không bao thầu nguyên vật liệu (29)
(Tỷ lệ tính thuế GTGT: 5%, TNCN: 2%)

☐ 3. Sản xuất, vận tải, dịch vụ có gắn với hàng hóa, xây dựng có bao thầu nguyên vật liệu (30)
(Tỷ lệ tính thuế GTGT: 3%, TNCN: 1.5%)

☐ 4. Hoạt động kinh doanh khác (31)
(Tỷ lệ tính thuế GTGT: 2%, TNCN: 1%)

Xác nhận

Số Test

☐ Kinh doanh tại biên giới

Tiếp tục

< Mẫu số: 01/CNKD >

A. KẾ KHAI THUẾ GIÁ TRỊ GIA TĂNG (GTGT), THUẾ THU NHẬP CÁ NHÂN (TNCN)

Đơn vị tiền: Đồng Việt Nam

1. Phân phối, cung cấp hàng hóa (28)

Thuế GTGT

Doanh thu (a) 0 VND

Số thuế (b) 0 VND

Thuế TNCN

Doanh thu (c) 0 VND

Số thuế (d) 0 VND

Tổng cộng (32)

Thuế GTGT

Doanh thu (a) 0 VND

Số thuế (b) 0 VND

Thuế TNCN

Doanh thu (c) 0 VND

< Mẫu số: 01/CNKD >

(1) Bạn có phát sinh kinh doanh 'Thuế tiêu thụ đặc biệt không?'
☒ Không ☐ Có
Xem danh mục:
- Loại thuế tiêu thụ đặc biệt: [tại đây](#)

(2) Bạn có phát sinh kinh doanh 'Thuế phí bảo vệ môi trường hoặc thuế tài nguyên không?'
☒ Không ☐ Có
Xem danh mục:
- Loại thuế bảo vệ môi trường: [tại đây](#)
- Loại phí bảo vệ môi trường: [tại đây](#)
- Loại thuế tài nguyên: [tại đây](#)

Tiếp tục

+ Thông tin địa chỉ kinh doanh: hiển thị tương ứng theo phường/xã NNT đã chọn tại màn hình chọn thông tin kê khai tại **Bước 3**.

Bước 5: NNT ấn hoàn thành kê khai, hệ thống hiển thị màn hình hoàn thành theo đúng dữ liệu mà NNT đã nhập.

Bước 6: NNT ấn nộp tờ khai, hệ thống hiển thị màn hình tải tài liệu đính kèm:

- NNT thực hiện tải tài liệu đính kèm cho tờ khai và nhấn Tiếp tục.

< Tờ khai 01/CNKD >

Tài liệu đính kèm *

Hợp đồng kinh tế

Chọn tệp Chụp ảnh

Danh sách tệp tài liệu

NNT chỉ có thể tải tệp tài liệu đính kèm có định dạng XLS, XLSX, DOC, DOCX, PDF, JPG, JPEG, PNG, GIF, TIF

Tiếp tục

Bước 7: Hiển thị màn hình nhập mã OTP xác thực nộp tờ khai:

- NNT thực hiện nhập mã OTP được gửi về SĐT để thực hiện gửi tờ khai.

CucThue bây giờ

Mã xác thực OTP: 34246344 cho giao dịch nộp tờ khai 01/CNKD nộp tại Thuế...

Nhập mã OTP

Nhập mã OTP được gửi về số điện thoại 085812**** và email vumien29@gmail.com

Mã xác nhận có hiệu lực trong 298s

Xác nhận

Từ Tin nhắn 34246344

1	2 ABC	3 DEF
4 GHI	5 JKL	6 MNO
7 PQRS	8 TUV	9 WXYZ
0		<X>

Bước 8: Hiện thị màn hình thông báo nộp tờ khai thành công: Hệ thống ghi nhận tờ khai NNT khai cho địa điểm kinh doanh mới vào CSDL.

