**Mẫu số: 02/TNDN** (Ban hành kèm theo Thông tư số 28/2011/TT-BTC ngày 28/2/2011 của Bộ Tài chính)

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

TỜ KHAI THUẾ THU NHẬP DOANH NGHIỆP**
*(Dùng cho doanh nghiệp kê khai thuế thu nhập doanh nghiệp từ chuyển nhượng bất động sản theo từng lần phát sinh; kê khai theo quý đối với doanh nghiệp phát sinh thường xuyên hoạt động bất động sản)*

[01] Kỳ tính thuế:

                  Từng lần phát sinh

              Quý….Năm.....
                            Doanh nghiệp có cơ sở sản xuất hạch toán phụ thuộc

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

 **1. Bên chuyển nhượng:**

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

[05] Mã số thuế: 

[06] Địa chỉ trụ sở: ........................................................

[07] Quận/huyện: ................ [08] tỉnh/thành phố:…………

[09] Điện thoại: ............... [10] Fax: ......... [11] Email: .............

**2. Bên nhận chuyển nhượng:**

[12] Tên tổ chức/cá nhân nhận chuyển nhượng: ......................................................................................

[13] Mã số thuế (đối với doanh nghiệp) hoặc số chứng minh nhân dân (đối với cá nhân): 

[14] Địa chỉ: ................................................................................................................................................

[15] Hợp đồng chuyển nhượng bất động sản: Số: .... ngày .... tháng .... năm có công chứng hoặc chứng thực tại UBND phường (xã) xác nhận ngày ... tháng ... năm .... (nếu có).

[16] Tên Đại lý thuế (nếu có): .................................................................................................

[17] Mã số thuế: 

[18] Địa chỉ: ................................................................

[19] Quận/huyện: .................... [20] Tỉnh/Thành phố: .............

[21] Điện thoại: ........... [22] Fax: ............. [23] Email: .............

[24] Hợp đồng đại lý: số ………….. ngày………………….

*(Trường hợp doanh nghiệp có nhiều hợp đồng chuyển nhượng thì lập bảng kê kèm theo)*

 *Đơn vị tiền: đồng Việt Nam*

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **STT** | **Chỉ tiêu** | **Mã số** | **Số tiền** |
| (1) | (2) | (3) | (4) |
| **I** | **Đối với hình thức kê khai khi bàn giao bất động sản** |   |   |
| 1 | Doanh thu từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản | [25] |   |
| 2 | Chi phí từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản | [26] |   |
| 2.1 | - Giá vốn của đất chuyển nhượng | [27] |   |
| 2.2 | - Chi phí đền bù thiệt hại về đất | [28] |   |
| 2.3 | - Chi phí đền bù thiệt hại về hoa màu | [29] |   |
| 2.4 | - Chi phí cải tạo san lấp mặt bằng | [30] |   |
| 2.5 | - Chi phí đầu tư xây dựng kết cấu hạ tầng | [31] |   |
| 2.6 | - Chi phí khác | [32] |   |
| 3 | Thu nhập từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản ([33] = [25] - [26]) | [33] |   |
| 4 | Số lỗ từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản được chuyển kỳ này | [34] |  |
| 5 | Thu nhập tính thuế TNDN từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản ([35]=[33]-[34]) | [35] |  |
| 6 | Thuế suất thuế TNDN (25%) | [36] |  |
| 7 | Thuế TNDN phải nộp ([37]=[35] x [36]) | [37] |  |
| 7.1 | Thuế TNDN đã kê khai theo tiến độ | [38] |  |
| 7.2 | Thuế TNDN bổ sung kê khai kỳ này ([39] = [37] - [38]) | [39] |  |
| **II** | **Đối với hình thức kê khai thu tiền theo tiến độ** |  |  |
| 8 | Doanh thu thu tiền theo tiến độ từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản | [40] |  |
| 9 | Chi phí từ hoạt động chuyển nhượng bất động sản theo tiến độ thu tiền | [41] |  |
| 10 | Thuế suất thuế TNDN (25%) | [42] |  |
| 11 | Tỷ lệ nộp thuế TNDN trên doanh thu theo tiến độ thu tiền (2%) | [43] |  |
| 12 | **Thuế TNDN tạm nộp:** - Nếu người nộp thuế nộp theo mức thuế suất 25 %: [44] = ([40] -[41])x 25%- Nếu người nộp thuế nộp theo tỷ lệ 2%: [44] = [40] x 2% | [44] |  |

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

 *Ngày….tháng….năm…….*

 **NGƯỜI NỘP THUẾ hoặc**

**NHÂN VIÊN ĐẠI LÝ THUẾ ĐẠI DIỆN HỢP PHÁP CỦA NGƯỜI NỘP THUẾ**

Họ và tên:…………… Ký; ghi rõ họ tên; chức vụ và đóng dấu (nếu có)

Chứng chỉ hành nghề:…….