

13	Адреса контрольованої іноземної компанії 13.1. Українською мовою _____
	13.2. Англійською мовою _____

14	Організаційно-правова форма	14.1.	Юридична особа	
		14.2.	Утворення без статусу юридичної особи	

15	Номер податкової реєстрації									
16	Номер державної реєстрації									

17	Розмір частки в контрольованій іноземній компанії (%)	17.1. Всього у тому числі		
		17.2. безпосереднє володіння		
		17.3. опосередковане володіння		
18	Структура володіння часткою в контрольованій іноземній компанії у разі опосередкованого володіння такою часткою (%)	18.1.	через інших осіб	
		18.2.	через утворення без статусу юридичної особи	
		18.3.	через пов'язаних осіб	

19	Інформація щодо підстав фактичного контролю:		
19.1.	надання особою зобов'язуючих вказівок органам управління юридичної особи		
19.2.	ведення особою перемовин щодо укладання правочинів юридичною особою та узгодження суттєвих умов таких правочинів, які в подальшому лише формально затверджуються органами управління юридичної особи або виконуються органами управління юридичної особи без подальшого додаткового затвердження		
19.3.	наявність у особи довіреності на здійснення суттєвих правочинів від імені юридичної особи, що видана на термін більше ніж один рік, та не передбачає попереднього погодження таких правочинів органами управління юридичної особи		
19.4.	здійснення особою операцій за банківськими рахунками юридичної особи або наявність можливості блокувати операції за такими рахунками		
19.5.	зазначення особи в якості засновника (бенефіціара, фактичного вигодонабувача) юридичної особи під час відкриття рахунків такою юридичною особою, крім випадків, якщо активи такої юридичної особи є частиною активів трасту, фонду установи, іншого утворення без статусу юридичної особи, засновником (бенефіціаром, фактичним вигодонабувачем) якого є така особа		

20	Дані номінального утримувача (номінального власника) у розумінні пункту 103.3 статті 103 Податкового кодексу України		
	Повне найменування юридичної особи згідно з реєстраційними документами або прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) фізичної особи	Податковий номер та/або реєстраційний код в країні резидентності контролюючої особи	Податкова адреса
	_____		_____

21	Код валюти звітності контрольованої іноземної компанії		
21.1.	валюта контрольованої іноземної компанії		
21.2.	обмінний курс перерахунку у гривню		
22	Дохід (виручка) від реалізації товарів (робіт, послуг) контрольованої іноземної компанії (грн)		

23	Прибуток від операційної діяльності (грн)	
----	---	--

24	Прибуток до оподаткування відповідно до даних фінансової звітності (грн)	
----	--	--

25	Розрахунок скоригованого прибутку контрольованої іноземної компанії (грн)	
	Показники	Сума (грн)
	Фінансовий результат до оподаткування контрольованої іноземної компанії (+, -)	25.1.
	Коригування фінансового результату до оподаткування контрольованої іноземної компанії (+, -)	25.2К
	Скоригований прибуток контрольованої іноземної компанії (графа 25.1. + графа 25.2 К) (+, -)	25.3.

26	Розмір прибутку, що включається до складу загального оподаткованого доходу контролюючої особи /є об'єктом оподаткування податком на прибуток підприємств (грн) (графа 25.3. x графа17.1./100)	
----	---	--

27	Прибуток контрольованої іноземної компанії, звільнений від оподаткування (грн)	
----	--	--

28	Умови звільнення від оподаткування прибутку контрольованої іноземної компанії ⁵	
----	--	--

28.1.	Між Україною та іноземною юрисдикцією місцезнаходження (реєстрації) контрольованої іноземної компанії є чинний договір про уникнення подвійного оподаткування або про обмін податковою інформацією, та виконується будь-яка з таких умов:	28.1.1.	контрольована іноземна компанія фактично сплачує податок на прибуток за ефективною ставкою, що є не меншою за базову (основну) ставку податку на прибуток підприємств в Україні, визначену пунктом 136.1 статті 136 розділу III Податкового кодексу України, або є меншою за таку ставку не більше ніж на п'ять відсоткових пунктів
		28.1.2.	частка пасивних доходів контрольованої іноземної компанії становить не більше 50 відсотків загальної суми доходів контрольованої іноземної компанії із всіх джерел
28.2.	Частка пасивних доходів контрольованої іноземної компанії становить більше 50 відсотків загальної суми доходів контрольованої іноземної компанії із всіх джерел, але такі доходи визнаються активними, за умови, що контрольована іноземна компанія:	28.2.1.	фактично виконує суттєві функції, несе ризики та використовує активи в операціях, що призводить до отримання відповідних активних доходів
		28.2.2.	має необхідні ресурси для виконання зазначених функцій, управління ризиками та використання активів (кваліфікований персонал, основні фонди у власності або користуванні, достатній власний капітал тощо)
28.3.	Скоригований прибуток контрольованої іноземної компанії не підлягає включенню до загального оподаткованого доходу, не є об'єктом оподаткування податком на прибуток підприємств контролюючої особи, незалежно від виконання умов, передбачених підпунктом 39 ² .4.1 пункту 39 ² .4 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України, якщо виконується	28.3.1.	загальний сукупний дохід усіх контрольованих іноземних компаній однієї контролюючої особи із всіх джерел за даними фінансової звітності не перевищує еквівалент 2 мільйони євро на кінець звітного періоду
		28.3.2.	контрольована іноземна компанія є публічною компанією, акції (частки) якої перебувають в обігу на визнаній фондовій біржі ⁶
		28.3.3.	контрольована іноземна компанія є організацією, яка відповідно до законодавства відповідної іноземної

	будь-яка з таких умов:		юрисдикції здійснює благодійну діяльність та не розподіляє доходи на користь її засновників (учасників)
29	Суми дивідендів, отриманих контрольованою іноземною компанією безпосередньо або опосередковано через ланцюг підконтрольних юридичних осіб від українських юридичних осіб (грн)	Сума всього (грн)	
Перелік підконтрольних юридичних осіб		у тому числі	
	повне найменування	код платника податків	безпосередньо опосередковано

30	Сума прибутку контрольованої іноземної компанії, що була фактично виплачена на користь контролюючої особи (грн)	Сума всього (грн)

31	Перелік операцій контрольованої іноземної компанії із нерезидентами, що зареєстровані у державах (на територіях), що включені до переліку держав (територій), затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України відповідно до підпункту 39.2.1.2 підпункту 39.2.1 пункту 39.2 статті 39 розділу I Податкового кодексу України			
Перелік операцій	Повне найменування нерезидента	Назва держави (території)	Код країни	Код платника податку

32	Перелік операцій контрольованої іноземної компанії із нерезидентами – пов'язаними особами			
Перелік операцій	Повне найменування нерезидента	Назва держави (території)	Код країни	Код платника податку

33	Перелік операцій контрольованої іноземної компанії з нерезидентами, організаційно-правова форма яких включена до переліку, затвердженого Постановою Кабінету Міністрів України відповідно до підпункту «г» підпункту 39.2.1.1 підпункту 39.2.1 пункту 39.2 статті 39 розділу I Податкового кодексу України			
Перелік операцій	Повне найменування нерезидента	Назва держави (території)	Код країни	Код платника податку

34	Сума прибутку контрольованої іноземної компанії, отриманого від постійного представництва в Україні (грн)	Найменування постійного представництва	Код платника податку
34.1.			
34.2.			

34.3.																			
34.4.																			
34.5.																			

ІНФОРМАЦІЯ ПРО ДОДАТКИ, ЩО ДОДАЮТЬСЯ ДО ЗВІТУ ТА Є ЙОГО НЕВІД'ЄМНОЮ ЧАСТИНОЮ

35	Завірена належним чином копія фінансової звітності	
36	Заява про відмову від звільнення від оподаткування прибутку контрольованої іноземної компанії (подається у довільній формі)	
37	Наявність додатка К	
38	Наявність додатка ТЦ	
39	Наявність додатка ЦП	

¹ Складається по кожній контрольованій іноземній компанії окремо.

² При поданні уточнюючого Звіту про контрольовані іноземні компанії в графах 2 та 3 зазначається однаковий звітний (податковий) період.

³ Зазначається код за ЄДРПОУ платника податку або реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючими органами, або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи.

⁴ Серію (за наявності) та номер паспорта зазначають фізичні особи, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку у паспорті.

⁵ Перелік умов звільнення від оподаткування прибутку контрольованої іноземної компанії (зазначається одна або декілька причин).

⁶ Перелік бірж та вимоги до визначення акцій (часток) публічних компаній такими, що перебувають в обігу на зазначеній фондовій біржі, встановлюються Кабінетом Міністрів України.

Інформація, наведена у Звіті про контрольовані іноземні компанії, є повною та достовірною.

Дата подання . .

Керівник (уповноважена особа) юридичної особи – контролюючої особи або фізична особа – контролююча особа

(реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта⁴)

_____ (підпис)

_____ (Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку) юридичної особи або фізичної особи

(реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта⁴)

_____ (підпис)

_____ (Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

**Директор Департаменту
податкової політики**

Віктор ОВЧАРЕНКО

	Звітна
	Звітна нова
	Уточнююча

Додаток К
до Звіту про контрольовані
іноземні компанії

Звітний (податковий) період за _____ рік

Податковий номер платника
податку ¹ або серія (за наявності) та
номер паспорта ²

--

Повне найменування нерезидента ³ _____ _____ Місцезнаходження нерезидента ³ _____ _____ _____ Код нерезидента в країні резиденції _____	Назва країни резиденції нерезидента ³ _____ _____ Код країни резиденції ³ _____
Відмітка про відсутність статусу юридичної особи _____	Відмітка про наявність офшорного статусу ⁴ _____

КОРИГУВАННЯ

Коригування, на які збільшується фінансовий результат до оподаткування			Коригування, на які зменшується фінансовий результат до оподаткування		
код	назва	сума	код	назва	Сума (грн)
1.1	Сума від'ємного фінансового результату від продажу або іншого відчуження цінних паперів та/ або інших корпоративних прав, відображеного у складі фінансового результату до оподаткування звітного періоду відповідно до стандартів фінансової звітності (підпункт 39 ² .3.2.1 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)		2.1	Сума позитивного фінансового результату від продажу або іншого відчуження цінних паперів та/ або інших корпоративних прав, відображеного у складі фінансового результату до оподаткування звітного періоду відповідно до стандартів фінансової звітності (підпункт 39 ² .3.2.1 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)	
1.2 ЦП	Сума від'ємного загального результату переоцінки цінних паперів та/ або інших корпоративних прав (загальна сума уцінок цінних паперів та/ або інших корпоративних прав перевищує загальну суму їх дооцінок за податковий (звітний) період) (крім державних цінних паперів або облігацій місцевих позик), відображена у складі фінансового результату до оподаткування звітного періоду відповідно до стандартів фінансової звітності (підпункт 39 ² .3.2.1 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)		x	x	x
1.3 ЦП	Позитивний загальний фінансовий результат від операцій з продажу		x	x	x

Коригування, на які збільшується фінансовий результат до оподаткування			Коригування, на які зменшується фінансовий результат до оподаткування		
код	назва	сума	код	назва	Сума (грн)
	або іншого відчуження цінних паперів та/або інших корпоративних прав (загальна сума прибутків від операцій з продажу або іншого відчуження цінних паперів та/або інших корпоративних прав перевищує загальну суму збитків від таких операцій з урахуванням суми від'ємного фінансового результату від таких операцій та/або від'ємного загального результату переоцінки цінних паперів та/або інших корпоративних прав, не врахованих у попередніх податкових періодах), сума позитивного загального фінансового результату від операцій з продажу або іншого відчуження цінних паперів та/або інших корпоративних прав (підпункт 39 ² .3.2.1 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)				
1.4	Сума уцінки, врахована у фінансовому результаті до оподаткування у поточному податковому (звітному) періоді на інструменти власного капіталу, перекласифіковані у фінансові зобов'язання відповідно до стандартів фінансової звітності, які застосовує контрольована іноземна компанія (підпункт 39 ² .3.2.1 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)		x	x	x
1.5	Втрати від інвестицій в асоційовані, дочірні та спільні підприємства, розраховані за методом участі в капіталі або методом пропорційної консолідації (підпункт 39 ² .3.2.1 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)		x	x	x
1.6	Витрати від уцінки необоротних активів (основних фондів та нематеріальних активів) (підпункт 39 ² .3.2.2 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)		2.2	Витрати від уцінки необоротних активів (основних фондів та нематеріальних активів) (в момент реалізації (відчуження) таких необоротних активів або у разі проведення дооцінки таких необоротних активів у межах суми проведеної дооцінки) (підпункт 39 ² .3.2.2 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)	
1.7	Витрати на нарахування процентів за борговими зобов'язаннями у сумі, що перевищує 30 відсотків суми фінансового результату до		x	x	x

Коригування, на які збільшується фінансовий результат до оподаткування			Коригування, на які зменшується фінансовий результат до оподаткування		
код	назва	сума	код	назва	Сума (грн)
	оподаткування, фінансових витрат та суми амортизаційних відрахувань контрольованої іноземної компанії за даними фінансової звітності звітного (податкового) періоду, в якому здійснюється нарахування таких процентів (підпункт 39 ² .3.2.3 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)				
1.8	Витрати на формування резервів за сумнівною заборгованістю, іншою дебіторською заборгованістю (підпункт 39 ² .3.2.3 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)		2.3	Доходи від розформування резервів за сумнівною заборгованістю, іншою дебіторською заборгованістю (підпункт 39 ² .3.2.3 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)	
1.9	Витрати на списання безнадійної заборгованості понад суму резерву сумнівних боргів (підпункт 39 ² .3.2.3 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)		2.4	Витрати на списання безнадійної заборгованості, яка відповідає ознакам, передбаченим підпунктом 14.1.11 пункту 14.1 статті 14 Податкового кодексу України (підпункт 39 ² .3.2.3 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)	
1.10 ТЦ ⁵	Сума перевищення доходів, розрахованих за принципом «втягнутої руки» відповідно до правил, встановлених статтею 39 Податкового кодексу України, над доходами за операціями з нерезидентами – пов'язаними особами, нерезидентами, що зареєстровані у державах (на територіях), що включені до переліку держав (територій), затвердженого Кабінетом Міністрів України відповідно до підпункту 39.2.1.2 підпункту 39.2.1 пункту 39.2 статті 39 Податкового кодексу України, а також з нерезидентами, організаційно-правова форма яких включена до переліку, затвердженого Кабінетом Міністрів України відповідно до підпункту «г» підпункту 39.2.1.1 підпункту 39.2.1 пункту 39.2 статті 39 Податкового кодексу України (підпункт 39 ² .3.2.4 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)		x	x	x
1.11 ТЦ ⁵	Сума перевищення витрат за операціями з нерезидентами – пов'язаними особами, нерезидентами, що зареєстровані у державах (на територіях), що включені до переліку держав		x	x	x

Коригування, на які збільшується фінансовий результат до оподаткування			Коригування, на які зменшується фінансовий результат до оподаткування		
код	назва	сума	код	назва	Сума (грн)
	(територій), затвердженого Кабінетом Міністрів України відповідно до підпункту 39.2.1.2 підпункту 39.2.1 пункту 39.2 статті 39 розділу I Податкового кодексу України, а також з нерезидентами, організаційно-правова форма яких включена до переліку, затвердженого Кабінетом Міністрів України відповідно до підпункту «г» підпункту 39.2.1.1 підпункту 39.2.1 пункту 39.2 статті 39 розділу I Податкового кодексу України, над витратами, розрахованими за принципом «витягнутої руки» відповідно до правил, встановлених статтею 39 Податкового кодексу України (підпункт 39 ² .3.2.4 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)				
x	x	x	2.5	Сума пропорційного коригування (підпункт 39 ² .3.2.4 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)	
x	x	x	2.6	Сума нарахованих доходів від участі в капіталі в іншій контрольованій іноземній компанії (підпункт 39 ² .3.2.5 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)	
x	x	x	2.7	Сума нарахованих доходів у вигляді дивідендів, що виплачуються або підлягають виплаті від іншої контрольованої іноземної компанії (підпункт 39 ² .3.2.5 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)	
x	x	x	2.8	Сума доходу у вигляді прибутку постійного представництва на території України (підпункт 39 ² .3.2.6 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)	
x	x	x	2.9	Сума нарахованих доходів від участі в капіталі юридичних осіб, зареєстрованих в Україні (підпункт 39 ² .3.2.7 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)	
x	x	x	2.10	Сума нарахованих доходів у вигляді дивідендів, що виплачуються або підлягають виплаті від юридичних осіб, зареєстрованих в Україні (підпункт 39 ² .3.2.7 підпункту 39 ² .3.2 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)	

Коригування, на які збільшується фінансовий результат до оподаткування			Коригування, на які зменшується фінансовий результат до оподаткування		
код	назва	сума	код	назва	Сума (грн)
				39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)	
х	х	х	2.11	Від'ємне значення скоригованого прибутку контролюваної іноземної компанії попереднього звітного року (підпункту 39 ² .3.3 пункту 39 ² .3 статті 39 ² розділу I Податкового кодексу України)	
01	Усього коригувань, на які збільшується фінансовий результат		02	Усього коригувань, на які зменшується фінансовий результат	
Коригування, які виникають відповідно до Податкового кодексу України (рядок 01 - рядок 02) (+, -) ⁶					03

¹ Ззначається код за ЄДРПОУ платника податку або реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючими органами, або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи.

² Серію (за наявності) та номер паспорта зазначають фізичні особи, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку у паспорті.

³ Повне найменування нерезидента, місцезнаходження нерезидента, що зазначені у контракті/договорі.

Назва країни резиденції нерезидента, код країни резиденції – відповідно до Переліку кодів країн світу для статистичних цілей, затвердженого наказом Державної служби статистики України від 8 січня 2020 року № 32, або назва вільної економічної зони.

⁴ У разі наявності офшорного статусу відповідно до підпункту 14.1.122¹ пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України.

⁵ Детальна інформація щодо сум коригування наводиться у додатку ТЦ до Звіту.

⁶ Значення рядка 03 додатка К переноситься до рядка 25.2 К до Звіту про контрольовані іноземні компанії.

Керівник (уповноважена особа)
юридичної особи – контролюючої
особи або фізична особа –
контролююча особа

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(підпис)

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

(реєстраційний номер облікової картки
платника податків або серія (за наявності)
та номер паспорта ²)

Головний бухгалтер (особа,
відповідальна за ведення
бухгалтерського обліку) юридичної
або фізичної особи

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(підпис)

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

(реєстраційний номер облікової картки
платника податків або серія (за наявності)
та номер паспорта ²)

	Звітна
	Звітна нова
	Уточнююча

Додаток ТЦ
до Звіту про контрольовані іноземні
компанії

Звітний (податковий) період за _____ рік

Податковий номер платника податку ¹
або серія (за наявності) та номер
паспорта ²

--

Повне найменування нерезидента ³										Назва країни резиденції нерезидента ³			
Місцезнаходження нерезидента ³													
Код нерезидента в країні резиденції										Код країни резиденції ³			
Відмітка про відсутність статусу юридичної особи										Відмітка про наявність офшорного статусу ⁴			

Самостійне коригування ціни контрольованої операції і сум податкових зобов'язань платника податку⁵

Загальні відомості ⁴				Код наймену- вання операції ⁶	Предмет контрольованої операції ⁴				Дата здійснення операції ⁴		При продажу товарів (робіт, послуг)		При придбанні товарів (робіт, послуг)	
повне найменування (прізвище, ім'я, по батькові (за наявності) особи, яка бере участь у контрольованій операції	код особи	контракт (договір)			опис предмета операції	код типу предмета операції	код товару за УКТ ЗЕД ⁷	код послуги згідно з Класифіка- цією зовнішньо- економічних послуг ⁷	з	по	мінімальне значення діапазону цін/рента- бельності ⁸	сума коригування (грн)	максимальне значення діапазону цін/рента- бельності ⁸	сума коригування (грн)
		дата	номер	12										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15
Коригування щодо товарів (робіт, послуг), крім цінних паперів, операції з якими відображаються у додатку ЦП до рядків 1.2 ЦП, 1.3 ЦП додатка К до Звіту про контрольовані іноземні компанії														
Усього⁹														
Цінні папери, операції з якими відображаються у додатку ЦП до рядків 1.2 ЦП, 1.3 ЦП додатка К до Звіту про контрольовані іноземні компанії														
Усього¹⁰														

¹ Зазначається код за ЄДРПОУ платника податку або реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючими органами, або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи.

² Серію (за наявності) та номер паспорта зазначають фізичні особи, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку у паспорті.

³ Повне найменування нерезидента, місцезнаходження нерезидента, що зазначені у контракті/договорі.

Назва країни резиденції нерезидента, код країни резиденції – відповідно до Переліку кодів країн світу для статистичних цілей, затвердженого наказом Державної служби статистики України від 08 січня 2020 року № 32, або назва вільної економічної зони.

⁴ У разі наявності офшорного статусу відповідно до підпункту 14.1.122¹ пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України.

⁵ Подається у разі проведення платником податку самостійного коригування, проведеного відповідно до підпунктів 39.5.4 пункту 39.5 статті 39 розділу I Податкового кодексу України.

⁶ Відомості граф 1-11 формуються згідно з Порядком складання Звіту про контрольовані операції, затвердженим наказом Міністерства фінансів України від 18 січня 2016 року № 8, зареєстрованим у Міністерстві юстиції України 04 лютого 2016 року за № 187/28317.

⁷ Якщо контрагентом у контрольованих операціях є резидент України, зазначається код предмета операції за Державним класифікатором продукції та послуг ДК 016:2010.

⁸ Зазначається показник діапазону цін/рентабельності, до якого проведено коригування податкових зобов'язань. У разі використання показника діапазону рентабельності зазначається цифрове значення такого показника у відсотках.

⁹ Сумарне значення:

Графи 13 відображається у рядку 1.10 додатка К до Звіту про контрольовані іноземні компанії;

Графи 15 відображається у рядку 1.11 додатка К до Звіту про контрольовані іноземні компанії.

¹⁰ Сумарне значення:

Графи 13 відображається у рядку 01.12 додатка ЦП до Звіту про контрольовані іноземні компанії;

Графи 15 відображається у рядку 02.12 додатка ЦП до Звіту про контрольовані іноземні компанії.

Керівник (уповноважена особа) юридичної особи –
контролюючої особи або фізична особа –
контролююча особа

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(реєстраційний номер облікової картки платника податків
або серія (за наявності) та номер паспорта ²)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення
бухгалтерського обліку) юридичної або фізичної особи

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(реєстраційний номер облікової картки платника податків
або серія (за наявності) та номер паспорта ²)

(підпис)

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

(підпис)

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

	Звітна
	Звітна нова
	Уточнююча

Додаток ЦП
до Звіту про контрольовані
іноземні компанії

Звітний (податковий) період за _____ рік

Податковий номер платника
податку ¹ або серія (за наявності)
та номер паспорта ²

Повне найменування нерезидента ³	Назва країни резиденції нерезидента ³		
_____	_____		
_____	_____		
Місцезнаходження нерезидента ³	_____		
_____	_____		
_____	_____		
Код нерезидента в країні резиденції	Код країни резиденції ³		
_____	_____	_____	_____
Відмітка про відсутність статусу юридичної особи	Відмітка про наявність офшорного статусу ⁴		

ПОКАЗНИКИ	Код рядка	Сума (грн)
1	2	3
Дохід від продажу та інших способів відчуження цінних паперів ((сума рядків 01.1 – 01.11) + рядок 01.12 + рядок 01.13):	01	
акції, з них:	01.1	
акції корпоративних інвестиційних фондів	01.1.1	
облігації підприємств, з них:	01.2	
цільові облігації підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва	01.2.1	
облігації внутрішніх державних позик	01.3	
облігації зовнішніх державних позик	01.4	
облігації місцевих позик	01.5	
облігації міжнародних фінансових організацій	01.6	
іпотечні облігації	01.7	
інвестиційні сертифікати	01.8	
сертифікати фонду операцій з нерухомістю	01.9	
ощадні (депозитні) сертифікати	01.10	
інші види цінних паперів	01.11	
Сума самостійного коригування доходів відповідно до статті 39 розділу I Податкового кодексу України (+)	01.12 ТЦ	
Сума пропорційного коригування доходів відповідно до статті 39 розділу I Податкового кодексу України (+,-)	01.13	
Витрати, пов'язані з придбанням цінних паперів ((сума рядків 02.1 – 02.11) + рядок 02.12 + рядок 02.13):	02	
акції, з них:	02.1	
акції корпоративних інвестиційних фондів	02.1.1	
облігації підприємств, з них:	02.2	

ПОКАЗНИКИ	Код рядка	Сума (грн)
1	2	3
цільові облігації підприємств, виконання зобов'язань за якими здійснюється шляхом передачі об'єкта (частини об'єкта) житлового будівництва	02.2.1	
облігації внутрішніх державних позик	02.3	
облігації зовнішніх державних позик	02.4	
облігації місцевих позик	02.5	
облігації міжнародних фінансових організацій	02.6	
іпотечні облігації	02.7	
інвестиційні сертифікати	02.8	
сертифікати фонду операцій з нерухомістю	02.9	
ощадні (депозитні) сертифікати	02.10	
інші види цінних паперів	02.11	
Сума самостійного коригування витрат відповідно до статті 39 розділу I Податкового кодексу України (-)	02.12 ТЦ	
Сума пропорційного коригування витрат відповідно до статті 39 розділу I Податкового кодексу України (+,-)	02.13	
Від'ємне значення фінансового результату за операціями з цінними паперами попереднього звітного року	03	
Загальний результат переоцінки цінних паперів (рядок 1.2.1 – рядок 1.2.2) (+,-) ⁵:	1.2 К	
загальна сума дооцінок цінних паперів, відображена у складі фінансового результату до оподаткування	1.2.1	
загальна сума уцінок цінних паперів, відображена у складі фінансового результату до оподаткування	1.2.2	
Від'ємний загальний результат переоцінки цінних паперів, не врахований у попередніх податкових періодах	04	
Фінансовий результат від продажу та інших способів відчуження цінних паперів (рядок 01 – рядок 02 – рядок 03 – рядок 04)(+,-) ⁶	1.3 К	

¹ Зазначається код за ЄДРПОУ платника податку або реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючими органами, або реєстраційний номер облікової картки платника податків – фізичної особи.

² Серію (за наявності) та номер паспорта зазначають фізичні особи, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку у паспорті.

³ Повне найменування нерезидента, місцезнаходження нерезидента, що зазначені у контракті/договорі.

Назва країни резиденції нерезидента, код країни резиденції – відповідно до Переліку кодів країн світу для статистичних цілей, затвердженого наказом Державної служби статистики України від 8 січня 2020 року № 32, або назва вільної економічної зони.

⁴ У разі наявності офшорного статусу відповідно до підпункту 14.1.122¹ пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України.

⁵ Переноситься в рядок 1.2ЦП додатка К до Звіту про контрольовані іноземні компанії у разі від'ємного значення.

⁶ Переноситься в рядок 1.3 ЦП додатка К до Звіту про контрольовані іноземні компанії у разі позитивного значення.

Керівник (уповноважена особа) юридичної особи – контролюючої особи або фізична особа – контролююча особа

(підпис)

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)

(реєстраційний номер облікової картки платника податку або серія (за наявності) та номер паспорта ²)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку юридичної або фізичної особи)

(реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта ²)

(підпис)

(Власне ім'я ПРІЗВИЩЕ)