|  |  |
| --- | --- |
|  | Звітна |
|  | Звітна нова |
|  | Уточнююча |

Додаток КІК

до рядка 06.1 КІК Податкової декларації

з податку на прибуток підприємств

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Звітний (податковий) період 20\_\_\_ року | | | | | | | |
|  | | | | | |
|  | І квартал |  | Півріччя |  | Три квартали |  | Рік | |
|  |  |

|  |
| --- |
| Податковий номер або серія (за наявності) та номер паспорта |
|  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Повне найменування нерезидента1 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Місцезнаходження нерезидента1\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  Код нерезидента в країні резиденції | | | | | | | | | | | | | | | Назва країни резиденції нерезидента1\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | | | |
| Код країни резиденції1 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Відмітка про наявність офшорного статусу2 | | |  |
| Відмітка про відсутність статусу юридичної особи | | | | | | | | | | | | | |  |

**Розрахунок прибутку контрольованої іноземної компанії3**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ПОКАЗНИКИ | Код рядка | Сума |
| 1 | 2 | 3 |
| Фінансовий результат до оподаткування контрольованої іноземної компанії (+, -) | 01 |  |
| Коригування фінансового результату до оподаткування контрольованої іноземної компанії (+,-) | 02 КІК-К |  |
| Скоригований прибуток контрольованої іноземної компанії (р.01 + р. 02 КІК-К) (+,-) | 03 |  |
| Сума податку на прибуток підприємств із прибутку контрольованої іноземної компанії (позитивне значення) ((р.03 х \_\_\_4/ 100) х \_\_5 / 100) | 04 |  |
| Сума корпоративного податку або аналогічного податку, що стягується згідно із законодавством іноземних держав, фактично сплаченого контрольованою іноземною компанією | 05 |  |
| Сума податку на прибуток підприємств, що підлягає сплаті до бюджету контролюючою особою із прибутку контрольованої іноземної компанії (позитивне значення) (р.04 – (р.05 х \_\_5 / 100))6 | 06 |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| Наявність додатків 7 | КІК-ТЦ | КІК-К | КІК-ЦП |
|  |  |  |

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

1 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.

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

3 Додаток заповнюється окремо по кожній контрольованій іноземній компанії.

4 Зазначається ставка податку на прибуток у відсотках, встановлена пунктом 136.1 статті 136 розділу ІІІ Податкового кодексу України.

5 Зазначається частка (у відсотках) контролюючої особи в контрольованій іноземній компанії, відображена у Зіті про контрольовані іноземні компанії.

6 Значення рядка 06 додатка КІК до рядка 06.1 КІК Податкової декларації з податку на прибуток підприємств переноситься до   
рядка 06.1 КІК Податкової декларації з податку на прибуток підприємств.

7 У відповідних клітинках проставляється позначка «+».

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Керівник (уповноважена особа) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (підпис)  М. П. (за наявності) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (власне ім’я, прізвище) |
| Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (підпис) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ (власне ім’я, прізвище) |