|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Звітна |  Додаток КІК до рядка 06.1 КІК Податкової декларації з податку на  прибуток підприємств |
|   | Звітна нова |
|  | Уточнююча |

Податковий номер або серія (за

наявності) та номер паспорта

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

 Звітний (податковий) період 20\_\_\_ року

|  |  |
| --- | --- |
| Повне найменування нерезидента1\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Місцезнаходження нерезидента1\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_Код нерезидента в країні резиденції | Назва країни резиденції нерезидента1 \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | Код країни резиденції1  |  |  |  |
| Відмітка про відсутність статусу юридичної особи |  | Відмітка про наявність офшорного статусу 2 |  |

**Розрахунок прибутку контрольованої іноземної компанії 3**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| ПОКАЗНИКИ | Код рядка | Сума |
| 1 | 2 | 3 |
| Фінансовий результат до оподаткування контрольованої іноземної компанії (+,-) | 01 |  |
| Коригування фінансового результату до оподаткування контрольованої іноземної компанії (+,-) 4 | 02 |  |
| Скоригований прибуток контрольованої іноземної компанії (+,-) 5 | 03 |  |
| Сума податку на прибуток підприємств із прибутку контрольованої іноземної компанії (позитивне значення) ((рядок 03х\_\_\_\_\_6/100)х\_\_\_\_7/100) | 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) (рядок 04 – (рядок 05 х\_\_\_\_ 7/100))8  | 06 |  |

**\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_**

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 14.1.122 1 пункту 14.1 статті 14 розділу І Податкового кодексу України.

3 Додаток заповнюється по кожній контрольованій іноземній компанії.

4 Зазначається коригування фінансового результату до оподаткування контрольованої іноземної компанії, відображений у Звіті про контрольовані іноземні компанії (графа 25.2 К).

5 Зазначається скоригований прибуток контрольованої іноземної компанії, відображений у Звіті про контрольовані іноземні компанії (графа 25.3).

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

Фінансові установи (крім страховиків) зазначають базову (основну) ставку податку на прибуток у відсотках, встановлену пунктом 136.11 статті 136 розділу ІІІ Податкового кодексу України.

Банки зазначають базову (основну) ставку податку на прибуток у відсотках, встановлену пунктом 136.11 статті 136 розділу ІІІ з урахуванням пунктів 68, 70 підрозділу 4 розділу ХХ Податкового кодексу України.

7 Зазначається частка (у відсотках) контролюючої особи в контрольованій іноземній компанії безпосереднього або опосередкованого володіння, відображена у Звіті про контрольовані іноземні компанії.

8 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.

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