Проєкт

 ЗАТВЕРДЖЕНО
 Наказ Міністерства фінансів України

 «\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 2021 року № \_\_\_

 **Форма**

|  |  |
| --- | --- |
|  | **ПОВІДОМЛЕННЯ про набуття (початок здійснення фактичного контролю) або відчуження частки (припинення фактичного контролю) резидентом України в іноземній юридичній особі або майнових прав на частку в активах, доходах чи прибутку утворенням без статусу юридичної особи** |

**Дані щодо фізичної особи – резидента України або юридичної особи – резидента України (контролюючої особи), що надсилає Повідомлення**

|  |  |
| --- | --- |
| 1 | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(повне найменування юридичної особи згідно з реєстраційними документами або прізвище, ім’я по - батькові (за наявності) фізичної особи – платника податків) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2 | Податковий номер (код за ЄДРПОУ/РНОКПП/серія (за наявності) та номер паспорта\*/податковий номер, який виданий контролюючим органом) |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 3 | Податкова адреса |  |
|  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| 4 | Найменування контролюючого органу, в якому особа перебуває на обліку\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 5 | Причина повідомлення\*\* | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Дані щодо іноземної юридичної особи або утворення без статусу юридичної особи**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 6 | Статус  | 6.1. Юридична особа |  |
| 6.2. Утворення без статусу юридичної особи |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 7 | Повне найменування (українською мовою)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 8 | Повне найменування (англійською мовою) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 9 | Держава (територія) реєстрації  | 9.1. Назва держави (території) |
| 9.2. Код країни |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 10 | 10.1. Код платника податку у країні реєстрації |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 10.2. Код країни, в якій видано код платника податку |  |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 11 | Адреса 11.1. Українською мовою\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_  |
| 11.2. Англійською мовою\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

**Інформація щодо набуття/відчуження частки в іноземній юридичній особі**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 12 | Розмір частки (%) | 12.1. Всього  |  |  |  |
| у тому числі: |  |
| 12.2. безпосереднє володіння |  |  |  |
| 12.3. опосередковане володіння |  |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 13 | Дата набуття частки (дд/мм/рррр) |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 14 | Інформація щодо осіб, через яких здійснюється опосередковане володіння  |  |
| (найменування/прізвище, імя по батькові (за наявності) |
| (податковий номер/серія (за наявності) та номер паспорта\*) |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 15 | Інформація щодо осіб – резидентів України, спільно з якими здійснюється володіння частками в іноземній юридичній особі  |  |
| (найменування/прізвище, імя по батькові (за наявності) |
| (податковий номер/серія (за наявності) та номер паспорта\*) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 16 | Дата відчуження частки (дд/мм/рррр) |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 17 | Розмір частки, що відчужена (%) |  |  |  |

**Інформація щодо початку/закінчення здійснення фактичного контролю над іноземною юридичною особою**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 18 | Дата початку здійснення фактичного контролю |  |  |  |  |  |  |  |  |
| 19 | Обставина(и) фактичного контролю |  | 19.1 | надання особою зобовʼязуючих вказівок органам управління юридичної особи |
|  | 19.2 | ведення особою перемовин щодо укладення правочинів юридичною особою та узгодження суттєвих умов таких правочинів |
|  | 19.3 | наявність в особи довіреності на здійснення суттєвих правочинів від імені юридичної особи, що видана на термін більш 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 як 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 |
|  | 19.6 | Інша обставина: \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 20 | Дата припинення здійснення фактичного контролю |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Інформація щодо майнових прав утворення без статусу юридичної особи**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 21 | Дата заснування, створення або набуття майнових прав  |  |  |  |  |  |  |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 22 | Опис майнових прав (назва, варість у валюті контракту тощо) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 23 | Дата ліквідації або відчуження майнових прав  |  |  |  |  |  |  |  |  |

**Додаткова інформація (пояснення)**

|  |  |
| --- | --- |
| 24 | Зміст інформації (пояснення)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |
| --- |
| Інформація, наведена у Повідомленні, є повною та достовірною. |
| Дата подання  |  |  | **.** |  |  | **.** |  |  |  |  |
| Керівник (уповноважена особа) юридичної особи

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта\*) |

 | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(підпис) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(Власне імʼя ПРІЗВИЩЕ) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку) юридичної особи

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта\*) |

 | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(підпис) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(Власне імʼя ПРІЗВИЩЕ) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Фізична особа

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| (реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта\*) |

 | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(підпис) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(Власне імʼя ПРІЗВИЩЕ) |

\* Серія (за наявності) та номер паспорта зазначаються для фізичних осіб, 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.

\*\* Перелік причин повідомлення (відмічається символом ”v” цифрове значення (зазначається одна або декілька причин)):

1. Безпосереднє набуття частки в іноземній юридичні особі, що призводить до (визнання) такої фізичної (юридичної) особи контролюючою особою.

2. Опосередковане набуття частки в іноземній юридичній особі, що призводить до визнання такої фізичної (юридичної) особи контролюючою особою.

3. Початок здійснення фактичного контролю над іноземною юридичною особою, що призводить до визнання такої фізичної (юридичної) особи контролюючою особою. Позначення цієї причини потребує обов’язкового заповнення графи 19 ”Обставина(и) фактичного контролю”.

4. Заснування майнових прав на частку в активах, доходах чи прибутку утворення без статусу юридичної особи.

5. Створення майнових прав на частку в активах, доходах чи прибутку утворення без статусу юридичної особи.

6. Набуття майнових прав на частку в активах, доходах чи прибутку утворення без статусу юридичної особи.

7. Відчуження частки в юридичній особі, що призводить до втрати визнання такої фізичної (юридичної) особи контролюючою особою.

8. Припинення здійснення фактичного контролю, що призводить до втрати визнання такої фізичної (юридичної) особи контролюючою особою.

9. Ліквідація майнових прав на частку в активах, доходах чи прибутку утворення без статусу юридичної особи.

10. Відчуження майнових прав на частку в активах, доходах чи прибутку утворення без статусу юридичної особи.

**Директор Департаменту**

**міжнародного оподаткування Людмила ПАЛАМАР**