ЗАТВЕРДЖЕНО
Наказ Міністерства фінансів України

14 грудня 2020 року № 764

(у редакції наказу Міністерства фінансів України

від \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ № \_\_\_\_\_\_\_\_)

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1.1 | **Звіт у розрізі країн міжнародної групи компаній****за \_\_\_\_\_\_\_\_ рік** | 1.2 | Звітний  |  |
| Звітний новий |  |
| Уточнюючий |  |

**Загальні відомості**

|  |  |
| --- | --- |
| 2 | Платник \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(повне найменування платника податків згідно з реєстраційними документами) |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3.1 | Код за ЄДРПОУ1 |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 3.2 | Код виду економічної діяльності (КВЕД) |  |  | **.** |  |  |
|  |
| 4 | Податкова адреса |  |
|  |
|  |

|  |  |
| --- | --- |
| 5 | Найменування контролюючого органу, в якому платник податків перебуває на обліку\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |
| --- | --- |
| 6.1 | Найменування міжнародної групи компаній (українською мовою)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 6.2 | Найменування міжнародної групи компаній (англійською мовою) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 7.1 | Дата початку фінансового року, встановлена материнською компанією міжнародної групи компаній |  |  |  |  | **.** |  |  | **.** |  |  |
| 7.2 | Дата закінчення фінансового року, встановлена материнською компанією міжнародної групи компаній |  |  |  |  | **.** |  |  | **.** |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 8 [К] | Код звітного статусу учасника міжнародної групи компаній |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 9 [В] | Мова заповнення частини «Додаткова інформація» |  |  |

|  |  |
| --- | --- |
| 10.1 [Н] | Примітка до уваги контролюючого органу (українською мовою)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 10.2 [В] | Примітка до уваги контролюючого органу (англійською мовою)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

**Окремі звіти в розрізі країн2**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 11 | Юрисдикція (держава, територія) податкового резидентства або в якій здійснює діяльність міжнародна група компаній | 11.1 [H]  | Назва юрисдикції (держави, території) |  |
| 11.2 | Код країни |  |  |

**Розділ I.** **Інформація про розподіл доходів, податків та ділової активності
в розрізі кожної юрисдикції (держави, території)**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 12 | Код валюти фінансової звітності материнської компанії міжнародної групи компаній  |  |  |  |
| 13 | Доходи | 13.1  | Відповідно до угод, укладених із непов’язаними особами |  |
| 13.2  | Відповідно до угод, укладених із пов’язаними особами |  |
| 13.3  | Всього |  |
| 14 | Прибуток (збиток) до оподаткування |  |
| 15 | Податок на прибуток (корпоративний податок) або його аналог сплачений |  |
| 16 | Податок на прибуток (корпоративний податок) або його аналог нарахований |  |
| 17 | Статутний (зареєстрований) капітал |  |
| 18 | Накопичений нерозподілений прибуток |  |
| 19 | Чисельність працівників |  |
| 20 | Балансова вартість матеріальних активів (інших, ніж грошові кошти або грошові еквіваленти, нематеріальні активи, фінансові активи) |  |

**Розділ ІІ.** **Перелік учасників міжнародної групи компаній
в розрізі кожної юрисдикції (держави, території)3**

|  |  |
| --- | --- |
| 21.1 | Найменування учасника міжнародної групи компаній (українською мовою)\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 21.2 | Найменування учасника міжнародної групи компаній (англійською мовою) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 22 [Н] | Код статусу учасника у міжнародній групі компаній |  |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 23[В] | Юрисдикція (держава, територія) реєстрації учасника міжнародної групи компаній, якщо така юрисдикція (держава, територія) відрізняється від юрисдикції (держави, території) його податкового резидентства | 23.1 [H] | Назва юрисдикції (держави, території) |  |
| 23.2 [В] | Код країни |  |  |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| 24 | 24.1 | Код платника податків в юрисдикції (державі, території) реєстрації |  |
| 24.2 | Код юрисдикції (держави, території), в якій видано код платника податків |  |  |
| 25 [H] | 25.1 | Інший реєстраційний номер, що ідентифікує платника податків в юрисдикції (державі, території) реєстрації |  |
| 25.2 | Тип реєстраційного номера |  |
| 25.3 | Код юрисдикції (держави, території), в якій видано реєстраційний номер |  |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| 26 [К] | Код типу адреси учасника міжнародної групи компаній |  |
| 27 | Код юрисдикції (держави, території) розташування адреси учасника міжнародної групи компаній |  |  |
| 28 | **Адреса (фіксована форма):** |
| 28.1 [H] | Поштовий індекс |  |
| 28.2 [H] | Абонентська скринька |  |
| 28.3 [H] | Регіон (українською мовою) |  |
| 28.4 [H] | Регіон (англійською мовою) |  |
| 28.5 | Місто (українською мовою) |  |
| 28.6 | Місто (англійською мовою) |  |
| 28.7 [H] | Район (українською мовою) |  |
| 28.8 [H] | Район (англійською мовою) |  |
| 28.9 [H] | Вулиця (українською мовою) |  |
| 28.10 [H] | Вулиця (англійською мовою) |  |
| 28.11 [H] | Номер будинку |  |
| 28.12 [H] | Номер поверху |  |
| 28.13 [H] | Номер офісу (квартири) |  |
| 29 [H] | **Адреса (****довільна форма):** |
| 29.1 | Українською мовою \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 29.2 | Англійською мовою \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 30 | **Відомості про** **тип** **(типи) основної діяльності:** | 30.1 [К] | Код (коди) типу основної діяльності |
| а) дослідження і розробки; |  |  |
| б) володіння або управління інтелектуальною власністю; |  |  |
| в) закупівлі та постачання; |  |  |
| г) виробництво та обробка; |  |  |
| ґ) продажі, маркетинг або дистрибуція; |  |  |
| д) адміністративні, управлінські або допоміжні послуги; |  |  |
| е) надання послуг непов’язаним особам; |  |  |
| є) внутрішньогрупове фінансування; |  |  |
| ж) надання регульованих фінансових послуг; |  |  |
| з) страхування; |  |  |
| и) володіння акціями або іншими інструментами власного капіталу; |  |
| і) діяльність відсутня; |  |  |
| ї) інший тип діяльності. |  |  |
| 30.2 [В] | Інша інформація про учасника (українською мовою) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 30.3 [В] | Інша інформація про учасника (англійською мовою) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |

**Додаткова інформація**

|  |  |
| --- | --- |
| 31  | **Повідомлення:** |
| 31.1 [Н]  | Зміст повідомлення \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 31.2 [В] | Зміст повідомлення (українською мовою) \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ |
| 31.3 [Н] | Код юрисдикції (держави, території), якої стосується повідомлення |  |  |
| 31.4 [НК] | Код елемента основної частини Звіту, якого стосується повідомлення |  |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  |  | Інформація, наведена у Звіті, є повною та достовірною. |
| Дата подання  |  |  |  |  | **.** |  |  | **.** |  |  | Час |  |  | : |  |  | : |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Керівник (уповноважена 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)

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

 | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(підпис) | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_(власне ім’я, прізвище) |

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

1 Платник податків, який не має коду за ЄДРПОУ, зазначає реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючим органом.

2 Складається щодо кожної юрисдикції (держави, території), у якій зареєстрований учасник відповідної міжнародної групи компаній або в якій міжнародна група компаній здійснює свою діяльність.

3 Складається щодо кожного учасника міжнародної групи компаній, до якої входить платник податків, в межах кожної юрисдикції (держави, території), в якій здійснює діяльність міжнародна група компаній.

4 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 і мають відмітку у паспорті.

**Директор Департаменту**

**міжнародного оподаткування Людмила ПАЛАМАР**