Відмітка про одержання
(штамп контролюючого органу, дата, вхідний номер)

Додаток КІК №
до податкової декларації про майновий стан і доходи

Розрахунок

податкових зобов'язань з податку на доходи фізичних осіб та військового збору, визначених з частини прибутку контрольованої іноземної компанії

Реєстраційний номер облікової картки платника податків ☐☐☐☐☐☐☐☐☐☐

або серія (за наявності) та номер паспорта (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)

Тип декларації: ☐ **Звітна** ☐ **Звітна нова** ☐ **Уточнююча**

Звітний (податковий) період: ☐☐☐☐ **рік**

Звітний (податковий) період, що уточнюється: ☐☐☐☐ **рік**

Повне найменування контрольованої іноземної компанії (англійською мовою)[1]:

Організаційно-правова форма:

Місцезнаходження контрольованої іноземної компанії (англійською мовою)[1]:

Розмір частки в контрольованій іноземній компанії [2]:

Номер державної реєстрації контрольованої іноземної компанії:

Структура володіння часткою

Назва держави (території) контрольованої іноземної компанії[1]:

Код країни резиденції[1]: ☐☐☐

Заповнюється окремо по кожній контрольованій іноземній компанії.

І. П О К А З Н И К И	**Код рядка**	**Сума (грн, коп.)**
1	2	3
Частина скоригованого прибутку, пропорційна частці, яка перебуває у володінні або контролюється та яка включається до складу загального оподатковуваного доходу контролюючої особи (позитивне значення, переноситься до графи 3 рядка 10.14), у тому числі:	1	
Сума фактично отриманого розподіленого на користь платника податку контролюючою особою прибутку контрольованої іноземної компанії (його частини)	1.1	
Сума прибутку контрольованої іноземної компанії у вигляді дивідендів, отриманих контрольованою іноземною компанією від юридичних осіб України – платників податку на прибуток (крім інститутів спільного інвестування) (як безпосередньо, так і опосередковано через ланцюг підконтрольних юридичних осіб) відповідно до підпункту 39^2.3.2.7 підпункту 39^2.3.2 пункту 39^2.3 статті 39^2 розділу I Податкового кодексу України (переноситься до графи 3 рядка 10.14)	2	
Сума прибутку контрольованої іноземної компанії у вигляді дивідендів, отриманих контрольованою іноземною компанією від юридичних осіб України – інститутів спільного інвестування, суб'єктів господарювання, які не є платниками податку на прибуток (як безпосередньо, так і опосередковано через ланцюг підконтрольних юридичних осіб) відповідно до підпункту 39^2.3.2.7 підпункту 39^2.3.2 пункту 39^2.3 статті 39^2 розділу I Податкового кодексу України (переноситься до графи 3 рядка 10.14)	3	
ІІ. ПОДАТКОВІ ЗОБОВ'ЯЗАННЯ З ПОДАТКУ НА ДОХОДИ ФІЗИЧНИХ ОСІБ ТА ВІЙСЬКОВОГО ЗБОРУ	**Код рядка**	**Сума (грн, коп.)**
1	2	3
Розрахункова сума податку на доходи фізичних осіб із частини скоригованого прибутку контрольованої іноземної компанії (позитивне значення) (((рядок 1 – рядок 1.1) × на ставку податку, визначену у пункті 167.1 статті 167 розділу IV Податкового кодексу України) + (рядок 1.1 × на ставку податку, визначену у підпункті 167.5.4 пункту 167.5 статті 167 розділу IV Податкового кодексу України))	4	
Розрахункова сума податку на доходи фізичних осіб із суми прибутку контрольованої іноземної компанії, отриманої у вигляді дивідендів від юридичних осіб України – платників податку на прибуток (рядок 2 × на ставку податку, визначену у пункті 167.2 статті 167 розділу IV Податкового кодексу України)	5	
Розрахункова сума податку на доходи фізичних осіб із суми прибутку контрольованої іноземної компанії, отриманої у вигляді дивідендів від юридичних осіб України – інститутів спільного інвестування, суб'єктів господарювання, які не є платниками податку на прибуток (рядок 3 × на ставку податку, визначену у підпункті 167.5.4 пункту 167.5 статті 167 розділу IV Податкового кодексу України)	6	
Сума корпоративного податку або іншого аналогічного податку, що стягується згідно із законодавством іноземних держав, та фактично сплаченого контрольованою іноземною компанією, включаючи податки, що були утримані у джерела виплати із суми доходу, отриманого контрольованою іноземною компанією, пропорційна частці контролюючої особи в такій контрольованій іноземній компанії (але не більше ніж рядок 4)[3]	7	
Сума податку на доходи фізичних осіб, що підлягає сплаті до бюджету контролюючою особою (позитивне значення) ((рядок 4 – рядок 7) + рядок 5 + рядок 6) (переноситься до графи 6 рядка 10.14 декларації)	8	
Сума військового збору, що підлягає сплаті до бюджету контролюючою особою (позитивне значення) ((рядок 1 + рядок 2 + рядок 3) × на ставку збору, передбачену у пункті 16^1 підрозділу 10 розділу XX Податкового кодексу України) (переноситься до графи 7 рядка 10.14 декларації)	9	

[1] Повне найменування нерезидента, місцезнаходження нерезидента, що зазначені у реєстраційних документах (у тому числі контрактах/договорах). 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.

[2] Зазначається частка (у відсотках) контролюючої особи в контрольованій іноземній компанії, відображена у Звіті про контрольовані іноземні компанії.

[3] Платник податків має право скористатися таким зменшенням за умови документального підтвердження фактичної сплати. Копії документів, що підтверджують факт такої сплати, подаються платником податків разом із податковою декларацією.

Фізична особа – платник податку або уповноважена особа

(підпис) (власне ім'я та прізвище)