

Додаток ВД
до рядків 03.1 ВД - 03.4 ВД, 06.1 ВД - 06.4 ВД Розрахунку податку на прибуток нерезидента, який провадить діяльність на території України через постійне представництво, на підставі складення окремого балансу фінансово-господарської діяльності та до рядків 03.1 ВД - 03.4 ВД, 05.1 ВД - 05.4 ВД Розрахунку податку на прибуток постійного представництва нерезидента, визначеного шляхом застосування до суми отриманого доходу коефіцієнта 0,7

	Звітний
	Звітний новий
	Уточнюючий

Код за ЄДРПОУ							

Звітний (податковий) період 20 _____ року				
	I квартал	Півріччя	Три квартали	Рік

Відомості
про доходи (прибутки), звільнені від оподаткування на підставі міжнародного договору України

Відповідно до міжнародного договору України _____

_____ нерезидент, який провадить діяльність на території України через постійне представництво, має право на звільнення від оподаткування стосовно таких видів доходів.

I. Діяльність допоміжного або підготовчого характеру

У звітному періоді постійне представництво здійснювало такі види діяльності:

№ з/п	Номер статті міжнародного договору України	Вид діяльності (так, як він вказаний у міжнародному договорі України)	Сума одержаного (нарахованого) доходу стосовно вказаного виду діяльності, грн	Сума понесених витрат у зв'язку з одержанням доходів, грн
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
n				
Усього:	X	X		

Для підтвердження наведених вище даних надаються такі документи:

_____ на _____ арк.

II. Діяльність, здійснювана через агента з незалежним статусом

Особі, яка є постійним представництвом, необхідно надати інформацію щодо діяльності, яка здійснюється на користь нерезидента:

Таблиця 1

Особа, вказана як постійне представництво:	Відмітка (+,-)
1	2
є особою, пов'язаною з нерезидентом	
провадить діяльність на користь нерезидента і така діяльність є основною для вказаної особи	
має виключні права на реалізацію продукції нерезидента	
має право укладати договори (контракти) від імені нерезидента	
договори про поставку товарів, виконання робіт або надання послуг, укладені на користь нерезидента, повинні бути затверджені або погоджені з нерезидентом	
відповідальна за пошкодження, крадіжку, знищення або втрату продукції нерезидента, яка знаходиться на відповідальному зберіганні у особи, що діє від імені нерезидента	
управління або контроль за діяльністю особи, що діє від імені нерезидента, здійснюється самим нерезидентом	
крім агентських послуг, провадить іншу діяльність на користь нерезидента (якщо так, додати письмові докази щодо такої діяльності)	

Агентські послуги надавалися нерезиденту особою, яка вказана як постійне представництво цього нерезидента, починаючи з „___” _____ 20__ року.

За надання агентських послуг нерезиденту особою, яка є постійним представництвом, у звітному (податковому) періоді:

Таблиця 2

Доходи та витрати	Код рядка	Сума
1	2	3
Одержано доходу від надання агентських послуг, грн	01	
Здійснено витрат на надання агентських послуг, грн	02	

Інша інформація, яка може бути використана для встановлення факту, що нерезидент провадив свою діяльність в Україні виключно через агента з незалежним статусом:

Для підтвердження наведених вище даних надаються такі документи:

_____ на ___ арк.

III. Будівельний майданчик, будівельний, складальний або монтажний об'єкт чи пов'язана з ними наглядова діяльність

Постійне представництво провадить діяльність щодо будівництва, монтажу або складання чи наглядову діяльність на таких об'єктах:

№ з/п	Назва та місцезнаходження об'єкта	Замовник, його місцезнаходження та номер відповідного договору (контракту)	Дата початку робіт на об'єкті	Фактична або очікувана дата закінчення робіт	Сума одержаного доходу, грн	Сума понесених витрат, грн
1	2	3	4	5	6	7
1						
2						
3						
n						
Усього	X	X	X	X		

Для підтвердження наведених вище даних надаються такі документи:

_____ на ___ арк.

IV. Міжнародні перевезення

Види доходів та витрат	Код рядка	Сума доходу, грн	Сума витрат, грн
1	2	3	4
Від продажу квитків на міжнародні перевезення, здійснювані нерезидентом	01		
Від участі в пулі, спільному підприємстві або міжнародному транспортному агентстві	02		
Від відчуження майна, пов'язаного з міжнародними перевезеннями	03		
Від підготовчої або допоміжної діяльності:	04		
продаж квитків від імені іншого суб'єкта господарювання – юридичної особи	05		
здійснення перевезення пасажирів між містом та аеропортом або портом	06		
здійснення перевезення вантажу з (до) аеропорту або порту	07		
оренда порожніх повітряних або морських суден	08		
використання, утримання або оренда контейнерів	09		
Всього доходів та витрат від допоміжної або побічної діяльності	10		
Від іншої діяльності	11		

Усього	12		
--------	----	--	--

Відповідно до статті _____ міжнародного договору України вказані доходи оподатковуються лише в _____.

Для підтвердження наведених вище даних надаються такі документи:

_____ на ___ арк.

Керівник (уповноважена особа)

(підпис)

(ініціали, прізвище)

М.П. (за наявності)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна
за ведення бухгалтерського обліку)

(підпис)

(ініціали, прізвище)