

1	Звіт про контрольовані операції за ____ рік	Звітний
		Звітний новий
		Уточнюючий
2	Платник* <small>(повне найменування платника податків згідно з реєстраційними документами)</small>	
3	Податковий номер**	Код виду економічної діяльності (КВЕД)
4	Податкова адреса	
5	Найменування контролюючого органу, до якого подається Звіт	
6	Кількість додатків до Звіту про контрольовані операції	
7	Інформація щодо нерезидента***	
7.1.	Назва країни реєстрації нерезидента (за Переліком кодів країн світу для статистичних цілей, українською мовою)	
7.2.	Цифровий код країни реєстрації нерезидента (за Переліком кодів країн світу для статистичних цілей)	
7.3.	Найменування контролюючого органу за основним місцем обліку нерезидента	
8	Інформація щодо постійного представництва, через яке нерезидент здійснює діяльність на території України	
8.1.	Повне найменування постійного представництва	
8.2.	Код за ЄДРПОУ постійного представництва нерезидента або ідентифікатор об'єкта оподаткування (за відсутності коду ЄДРПОУ)	
8.3.	Місцезнаходження постійного представництва	
8.4.	Найменування контролюючого органу за основним місцем обліку постійного представництва	

Загальні відомості про контрольовані операції

N з/п	Повне найменування особи, яка бере участь у контрольованій операції	Код особи	Цифровий код країни реєстрації	Загальна сума контрольованих операцій з контрагентом (всього) (грн)
1	2	3	4	5
1				
2				
3				
n				
Разом				

Інформація, наведена у Звіті та додатках до нього, є повною та достовірною.

Дата

Керівник (уповноважена особа)

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

_____ (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 паспорта****)

_____ (підпис)

_____ (власне ім'я, прізвище)

* У разі подання Звіту про контрольовані операції нерезидентом, який здійснює господарську діяльність на території України через постійне представництво, зазначається повне найменування такого нерезидента

** У разі подання Звіту про контрольовані операції нерезидентом, який здійснює господарську діяльність на території України через постійне представництво, зазначається обліковий номер та основний код економічної діяльності такого нерезидента

*** Заповнюється лише нерезидентом

В. о. директора Департаменту міжнародного оподаткування

Надія ГОРЄВА

	Звітний
	Звітний новий
	Уточнюючий

Додаток N _____ до Звіту про контрольовані операції за _____ рік

Номер порції _____

Відомості про особу, що здійснює контрольовані операції

Повне найменування особи, яка бере участь у контрольованій операції	Назва країни, в якій зареєстрована особа			
Код особи	Цифровий код країни реєстрації			
Місцезнаходження особи	Код(и) підстав(и) віднесення операції до контрольованої ¹	010 ²	ні	так
		015		
		020		
		030		
		040		
		050		
	Код(и) ознак(и) пов'язаності особи (зазначаються значення з інтервалу від 501 - 518, 523, 524) ³			

Відомості про контрольовані операції

Номер з/п контрольованої операції	Код найменування операції	Предмет контрольованої операції				Контракт (договір) / Доповнення (зміни) до контракту (договору)		Код сторони операції	Код країни походження предмета операції	Умови постачання (Інкотермс)		Назва торговельної марки предмета операції або іншого об'єкта авторського права / інтелектуальної власності (за наявності у товаро-супровідних документах)	Виробник операції (за наявності у товаро-супровідних документах)	Дата здійснення операції		Ціна (тариф) за одиницю виміру (без ПДВ) (у валюті контракту / договору)	Кількість ⁷	Кількість згідно з контрактом ⁷	Одиниця виміру	Кваліфікація
		код типу предмета операції	опис предмета операції	код товару за УКТ ЗЕД ⁵	код послуги згідно з Класифікацією зовнішньоекономічних послуг ⁶	дата	N			код умови постачання згідно з Інкотермс	місце постачання			з	по					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	11.1	12	13	14	15	16	17	17.1	18	19

¹ Має бути в обов'язковому порядку заповнена хоча б одна підстава, а у разі наявності кількох підстав віднесення господарських операцій до контрольованих в обов'язковому порядку відмічаються всі такі підстави.

² Має бути в обов'язковому порядку заповнена ознака пов'язаності осіб: напроти "так" відмічається позначкою "+", в іншому випадку напроти "ні" відмічається позначкою "+".

³ Має бути в обов'язковому порядку заповнений хоча б один з кодів ознак пов'язаності осіб, у разі наявності кількох ознак пов'язаності осіб в обов'язковому порядку відмічаються всі такі коди.

⁴ Заповнюється наростаючим порядковим номером рядка при їх додаванні у таблицю залежно від кількості контрагентів - сторін контрольованих операцій. Якщо додаток ТЦ до Податкової декларації з податку на прибуток підприємства за відповідний період подано, зазначається спочатку порядковий номер контрольованої операції у графі 15 такого додатка.

⁵ Значається код товарної підкатегорії згідно із Законом України "Про Митний тариф України".

⁶ Якщо контрагентом у контрольованих операціях є резидент України, зазначається код предмета операції за Державним класифікатором продукції та послуг ДК 016:2010.

⁷ У разі, якщо предметом контрольованої операції є фінансові послуги з надання / отримання кредиту, депозиту, позики, у графі 17 "кількість" зазначається сума відсотків, нарахованих або отриманих під час відповідної контрольованої операції, у валюті контракту.

У разі, якщо код типу предмета операції, зазначений у графі 3, дорівнює 205 або 206, у графі 17.1 "кількість згідно з контрактом" зазначається сума кредиту, депозиту, позики згідно з умовами контракту у валюті контракту.

Інформація до додатка до Звіту про контрольовані операції за _____ рік

Найменування платника:	Найменування особи - сторони контрольованої операції:	Звітний
Код за ЄДРПОУ:	Код:	Звітний новий
		Уточнюючий

Інформація про пов'язаність осіб

Код пов'язаності	Особа, яка безпосередньо та/або опосередковано	Розмір володіння корпоративними правами
------------------	--	---

	(через пов'язаних осіб) володіє корпоративними правами іншої юридичної особи у розмірі, передбаченому підпунктом 14.1.159 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України на момент здійснення контрольованої операції				
	платник	контрагент	усього	у тому числі:	
501, 511				безпосередньо	опосередковано*
* Інформація про пов'язаних осіб, через яких здійснюється опосередковане володіння:					
	найменування особи	країна реєстрації	код	розмір володіння корпоративними правами	

Код пов'язаності	Особа, яка безпосередньо та/або опосередковано володіє корпоративними правами у кожній такій юридичній особі у розмірі, передбаченому підпунктом 14.1.159 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України на момент здійснення контрольованої операції			Розмір володіння корпоративними правами					
				платника		контрагента			
				у тому числі:		у тому числі:			
	найменування	країна реєстрації	код	усього	безпосередньо	опосередковано*	усього	безпосередньо	опосередковано*
502									
* Інформація про пов'язаних осіб, через яких здійснюється опосередковане володіння:									
корпоративними правами платника:					корпоративними правами контрагента:				
найменування особи	країна реєстрації	код	розмір володіння корпоративними правами	найменування особи	країна реєстрації	код	розмір володіння корпоративними правами		

Код пов'язаності	Особа, яка приймає рішення щодо призначення (обрання) одноособових виконавчих органів платника та контрагента		
	найменування	країна реєстрації	код
503			

Код пов'язаності	Особа, яка приймає рішення щодо призначення (обрання) 50 і більше відсотків складу колегіального виконавчого органу або наглядової ради платника та контрагента		
	найменування	країна реєстрації	код
504			

Код пов'язаності	Фізичні особи, які входять до складу колегіального виконавчого органу та/або наглядової ради платника та контрагента та складають не менше 50 відсотків складу органу та/або ради кожної особи		
	прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)	країна реєстрації	код
505			

Код пов'язаності	Особа, за рішенням якої призначені (обрані) одноособові виконавчі органи платника та контрагента			
	найменування	країна реєстрації	код	власник особа, уповноважена власником
506				

Код пов'язаності	Юридична особа має повноваження на призначення (обрання) одноособового виконавчого органу такої юридичної особи або на призначення (обрання) 50 і більше відсотків складу її колегіального виконавчого органу або наглядової ради		
	платник	контрагент	
507			

Код пов'язаності	Фізична особа, яка є кінцевим бенефіціарним власником (контролером) платника та контрагента		
	прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)	країна реєстрації	код
508			

Код пов'язаності	Особа, яка здійснює повноваження одноособового виконавчого органу платника та контрагента		
	найменування	країна реєстрації	код
509			

Код пов'язаності	Сума всіх кредитів (позик), поворотної фінансової допомоги, наданих (та/або гарантованих) однією особою іншій особі, перевищує суму власного капіталу більше ніж у 3,5 раза (для фінансових установ та компаній, що провадять виключно лізингову діяльність, - більше ніж у 10 разів) відповідно до підпункту 14.1.159 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України на момент здійснення контрольованої операції				
	сума всіх кредитів (позик), поворотної фінансової допомоги, наданих / отриманих особою (середнє арифметичне значення (на початок та кінець звітного періоду)), грн	сума власного капіталу особи, яка отримала кредит (позику), поворотну фінансову допомогу (середнє арифметичне значення (на початок та кінець звітного періоду)), грн	особа, яка надала (або якою було гарантовано) кредит (позику), поворотну фінансову допомогу		код
			платник	контрагент	
510, 516					

Код пов'язаності	Фізична особа, яка є пов'язаною особою згідно з підпунктом "в" підпункту 14.1.159 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України на момент здійснення контрольованої операції			
	прізвище, ім'я, по батькові (за наявності)	ознака згідно з підпунктом "в" підпункту 14.1.159 пункту 14.1 статті 14 розділу I Податкового кодексу України	країна реєстрації	код
523				

(форма Звіту із змінами, внесеними згідно з наказами Міністерства фінансів України від 28.04.2017 р. N 468, від 10.06.2019 р. N 242, у редакції наказів Міністерства фінансів України від 31.12.2020 р. N 841, від 07.12.2023 р. N 673, враховуючи зміни, внесені наказом Міністерства фінансів України від 27.12.2023 р. N 725)