

Повідомлення про набуття або відчуження частки в контрольованих іноземних компаніях (КІК)

Термін подання та порядок заповнення

Повідомлення про набуття або відчуження частки в контрольованих іноземних компаніях (КІК) фізичною особою – резидентом України має бути подане до контролюючого органу протягом 60 днів з дати набуття частки або фактичного контролю над іноземною компанією, або у разі відчуження частки чи припинення такого контролю.

Порядок подання повідомлення

Форма та порядок надсилання повідомлення встановлені наказом Міністерства фінансів України від 22.09.2021 №512. Повідомлення надсилається за основним місцем обліку фізичної особи та подається в електронній формі з дотриманням вимог законодавства. Зокрема, підстави для відмови в прийнятті повідомлення включають: відсутність контролюючої особи на обліку, припинення юридичної особи чи фізичної особи – підприємця або закриття облікового номера платника податків через смерть підписувача.

Основні розділи повідомлення

1. **Розділ I:** Інформація про фізичну або юридичну особу, яка подає повідомлення, включаючи ПІБ, податковий номер та податкову адресу.
2. **Розділ II:** Дані про іноземну юридичну особу або утворення без статусу юридичної особи, де зазначаються назва, код платника податку у країні реєстрації та адреса.
3. **Розділ III:** Відомості про частку в іноземній юридичній

особі, включаючи розмір, дату набуття або відчуження частки.

4. **Розділ IV:** Інформація про фактичний контроль над іноземною юридичною особою, його початок та припинення.
5. **Розділ V:** Відомості про майнові права на частку в активах, доходах або прибутку утворення без статусу юридичної особи.

Починаючи з 1 січня 2022 року фізичні та юридичні особи – резиденти України зобов’язані подавати таке повідомлення для дотримання вимог Податкового кодексу України щодо звітності та контролю над частками в іноземних компаніях.

Компанія Вікторія професійно надає послуги з підготовки та супроводу подання до органів податкової служби звітності по доходах контрольованих іноземних компаній – для фізичних осіб.

Процедура подання звітності охоплює такі етапи:

1. *первинна консультація щодо обов'язку подання замовником звітності КІК;*
2. *з'ясування обов'язку подання повідомлення про набуття контролю;*
3. *дослідження фінансової звітності іноземних компаній;*
4. *дослідження інформації щодо контролера в електронному кабінеті платника податків;*
5. *підготовка драфтів звітності;*
6. *супровід подання податкової звітності через електронний кабінет;*

7. контроль звітності після подання.

Компанія також надає повну підтримку та представництво клієнтів після надання послуги у разі звернень податкових органів за додатковою інформацією.

Відповіді на питання, які найчастіші виникають у змовників послуги за посиланням.

Клієнти Компанії Вікторія завжди можуть розраховувати на ефективне представництво та захист своїх інтересів

У разі, якщо у Вас виникли питання щодо діяльності, податкового супроводу фізичної особи-власника КІК, звертайтеся



за формою швидкого зв'язку :

Ваше ім'я (обов'язково)

Ваш email (обов'язково)

Ваш номер телефону (обов'язково)

Ваше повідомлення

Відправити

Компанія Вікторія



Зверніть увагу, додатково Ви зможете замовити за акційними знижками також:

- електронні ключі ДП “ДІЯ” та програмне забезпечення для подання електронної звітності «Соната»;
- послуги бухгалтерського обслуговування для підприємств та податкового супроводу для підприємців (послуги з бухгалтерського та податкового аутсорсингу);
- консультації з оптимізації та планування податкового навантаження. Вибору оптимальної системи оподаткування;
- послуги аутстафінгу (лізинг персоналу, як елемент оптимізації оформлення працівників);
- виготовлення документів з охорони праці;
- постановку на облік РРО та отримання ліцензії на торгівлю алкогольними та тютюновими виробами;
- ліцензійне антивірусне програмне забезпечення Zillya!
- Реєстрацію торгової марки (знаку на товари, послуги);
- реєстрацію юридичних осіб інших організаційно-правових форм; отримання довідок, витягів з державних реєстрів;
- підготовку договорів та ін. юридичних документів. Супровід та представництво в судах, органах державної та місцевої влади та управління.

Не є публічною офертою