



БҮЙРЫҚ

05. 03. 2018.

Астана қаласы

ПРИКАЗ

334

№

город Астана

**Об утверждении формы заявления об  
участии (контроле) в контролируемой  
иностранный компании**

В соответствии с пунктом 1 статьи 298 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс) **ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить прилагаемую форму заявления об участии (контроле) в контролируемой иностранной компании.

2. Комитету государственных доходов Министерства финансов Республики Казахстан (Генгебаев А.М.) в установленном законодательством порядке обеспечить:

1) государственную регистрацию настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан;

2) в течение десяти календарных дней со дня государственной регистрации настоящего приказа направление его копии в бумажном и электронном виде на казахском и русском языках в Республиканское государственное предприятие на праве хозяйственного ведения «Республиканский центр правовой информации» Министерства юстиции Республики Казахстан для официального опубликования и включения в Эталонный контрольный банк нормативных правовых актов Республики Казахстан;

3) размещение настоящего приказа на интернет-ресурсе Министерства финансов Республики Казахстан;

4) в течении десяти рабочих дней после государственной регистрации настоящего приказа в Министерстве юстиции Республики Казахстан представление в Департамент юридической службы Министерства финансов Республики Казахстан сведений об исполнении мероприятий, предусмотренных подпунктами 1), 2) и 3) настоящего пункта.

012503

3. Настоящий приказ вводится в действие по истечении десяти календарных дней после дня его первого официального опубликования.

Министр финансов  
Республики Казахстан



Б. Султанов

Б.С.

Утверждена  
приказом Министра финансов  
Республики Казахстан  
от «05» 03 20 18 года № 334

форма

## Заявление об участии (контроле) в контролируемой иностранной компании

## ПРИЛОЖЕНИЕ К ЗАЯВЛЕНИЮ

## ОБ УЧАСТИИ КОНТРОЛЯ В КОНТРОЛИРУЕМОЙ ИНОСТРАННОЙ КОМПАНИИ

ВНИМАНИЕ! Документы подаются в электронной форме, опечатки и склонные изменения, заставляющие исправлять документы.

## Раздел. Общая информация о налогоплательщике

1 Информация о налогоплательщике

2 Налоговый период

год

## Раздел. Информация о контролируемой иностранной компании или постоянном учреждении контролируемой иностранной компании (заполняется по каждой контролируемой компании)

A Бланк строки

B Номера контрагентов, имеющих право на применение льготного налогообложения в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, а также иностранных государств, в которых расположены подразделения, филиалы, представительства, консульства, а также иностранные компании, имеющие право на применение льготного налогообложения в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах

C Бланк строки

D Бланк

E Номера контрагентов, имеющих право на применение льготного налогообложения в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, а также иностранных государств, в которых расположены подразделения, филиалы, представительства, консульства, а также иностранные компании, имеющие право на применение льготного налогообложения в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах



1630005 010002

Б

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ ГУ В ЗАЯВЛЕНИИ  
О ПРОДЛЮЩЕНИИ КОНТРОЛЬНОЙ ИНСТРУМЕНТОВОЙ КОМПАНИИ**

BRUNSWICK CORPORATION • THE PHILIPS COMPANY • GTE INTELLIGENT SYSTEMS

## **Раздел. Общая информация о налогоплательщике**

1 1111 6111

## 2. Нагороди непод

144

**Раздел: Информация о контролируемой иностранной компании или постоянном учреждении контролируемой иностранной компании (заполняется по каждой контролируемой компании)**

## A How to use it.

1

Джон Роджерс, один из первых исследователей, изучавших инновационный процесс, выделил в нем пять стадий: идея, концепция, стратегия, реализация и оценка.

**G** Energie & industrie produzione  
e servizi per le imprese 49

4

1

高

1

19

## ПРИЛОЖЕНИЕ Г К ЗАЯВЛЕНИЮ

## ОБ УЧАСТИИ КОНТРОЛЯ В КОНТРОЛИРУЕМОЙ ИНОСТРАННОЙ КОМПАНИИ

заполнить вручную или перенести данные из электронной СИБИРЬ-ЧЕМЗАСИСТА, ЗАДАЧИ ВЫПОЛНЯЕМЫЕ ПОДАЧЕЙ

## Раздел. Общая информация о налогоплательщике

1 ИНН БИЛ

2 Налоговый период

103

Раздел. Информация о контролируемой иностранной компании или постоянном учреждении контролируемой иностранной компании (заполняется по каждой контролируемой компании)

A

К

L

M

N

O

Приложение Г к заявлению о контролируемой иностранной компанией



1030035010002

**ПРИЛОЖЕНИЕ 2 К ЗАЯВЛЕНИЮ  
ОБ УЧАСТИИ (КОНТРОЛЕ) В КОНТРОЛИРУЕМОЙ ИНОСТРАННОЙ КОМПАНИИ**

175

BRUNSWICK, LUMBER & IRON CO., INC. • 10 PHILIPS ST., NEW YORK, N.Y. • 2-1111

## **Раздел. Общая информация о налогоплательщике**

1 (10000)

## 2 Налоговая переплата

1600

Раздел. Информация о контролируемых лицах (заполняется по каждому контролируемому лицу)

A 160-00000

**B**ilirubin is a yellowish pigment produced from the breakdown of hemoglobin. It is normally excreted in the urine and stool. Bilirubin is also found in bile, which is secreted by the liver.

C-1

**D**iscovery and application of the principles of the law of thermodynamics to the study of biological systems is called thermodynamics of living systems or thermobiology. Most authors distinguish two main types of thermobiology:



16-50005-019997

## ПРИЛОЖЕНИЕ 2 К ЗАЯВЛЕНИЮ

1080

ОБУЧАНИЕ КОНТРОЛЮ В КОНТРОЛИРУЕМОЙ ИНОСТРАННОЙ КОМПАНИИ

БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК И СОДЕРЖАНИЕ ПРИЛОЖЕНИЯ К МАТЕРИАЛАМ МЕЖДУНАРОДНОГО ФОРУМА ПО РАЗВИТИЮ АДМИНИСТРАТИВНОГО ПРАВА

Раздел. Общая информация о налогоплательщике

1 Introduction

2. Національний

- 16 -

**Раздел. Информация о контролируемых лицах (заполняется по каждому контролируемому лицу)**

A 170

E

Відсутність підтримки з боку працівників може стимулювати зміни в

1

*Blattagomphus*, was first proposed by Anna Sahlberg in 1885 (see also Lohman).

G

Font Specified



1650003010002

**ПРИЛОЖЕНИЕ 2 К ЗАЯВЛЕНИЮ  
ОБ УЧАСТИИ В КОНТРОЛЕ**

4000

## **Раздел. Общая информация о налогоплательщике**

| 11111511

2 Налоговый период

**Раздел. Информация о контролируемых лицах (заполняется по каждому контролируемому лицу)**

A  Studydrive

**H**История изображения речи оказалась интереснейшей темой

For more information, go to [www.safeproducts.org](http://www.safeproducts.org).

**J** Juvenile rheumatoid arthritis      **K** Osteoporosis and bone mineral disorders

K Photo: iStockphoto.com/Corbis



1630 010002



## ПРИЛОЖЕНИЕ 2 К ЗАЯВЛЕНИЮ ОБ УЧАСТИИ (КОНФРОНЦИИ) В КОНТРОЛЯРЕМОЙ ИНОСТРАННОЙ КОМПАНИИ

Journal of Clinical Anesthesia 2000; 12: 501-505. © 2000 by Lippincott Williams & Wilkins.

Раздел. Общая информация о налогоплательщике

1 1000 3000

12 Horizontal negation

**Раздел. Информация о контролируемых лицах (заполняется по каждому контролируемому лицу)**

四

1800-2000

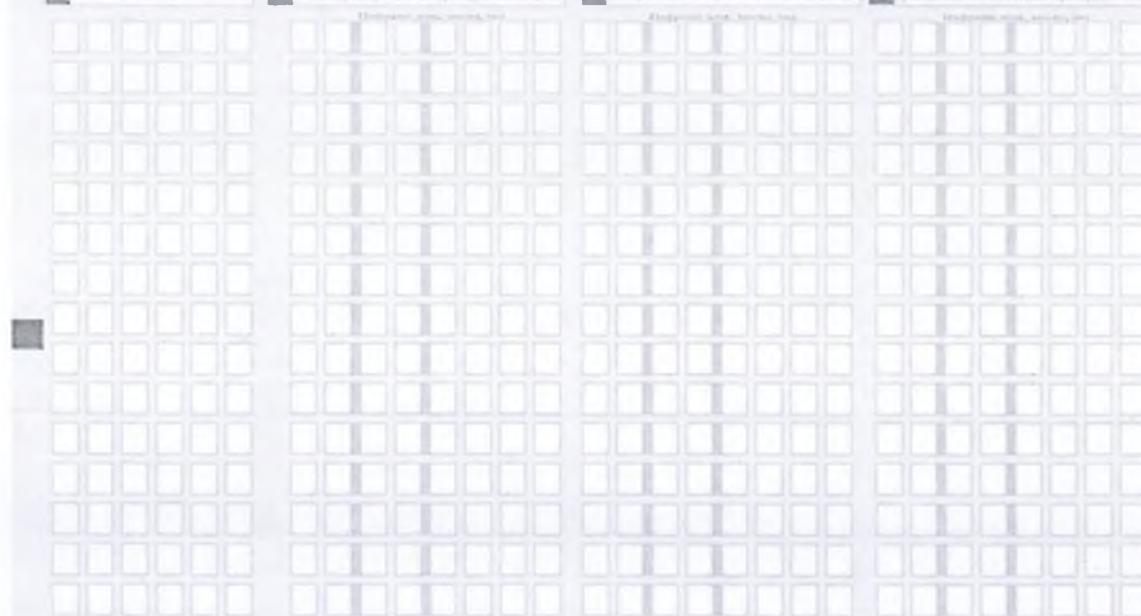
R

S

and a 100% above-ground crop yield increase.

1

2014-09-17 10:44:44 [Info] [Main] Starting application



1-63000-910002

Стр.91

**ПРИЛОЖЕНИЕ 3 К ЗАЯВЛЕНИЮ  
ОБ УЧАСТИИ КОНТРОЛЛЕРА В КОНТРОЛИРУЕМОЙ ИНОСТРАННОЙ КОМПАНИИ**

**ВНИМАНИЕ!** Заполнение настоящей части первичной формы № 1 РПНПД не считается подачей заявления о контролируемом участии в иностранной компании.

**Раздел. Общая информация о налогоплательщике**

1. НИМНН **ОГРН 1025010000001** 2. Налоговый период **1 кв. год**

**Раздел. Информация о контролируемых лицах (заполняется физическим лицом-резидентом по каждому контролируемому лицу, а также лицам, контролируемым контролируемым лицом-резидентом)**

<b>A</b> Информация	<b>B</b> Информация о контролируемых лицах, которые участвуют в капитале, который приводит к контролируемому лицу	<b>C</b> Без ограничения	<b>D</b> Без ограничения



1 650 005 010 002

163000501020

**ПРЕДЛОЖЕНИЕ ЗАЯВЛЕНИЕ  
ОБ УЧАСТИИ В КОНТРОЛЕ**

Copy 4C

Digitized by srujanika@gmail.com

## **Раздел. Общая информация о налогоплательщике**

1111111111

2 | Практическое

110

Раздел. Информация о контролируемых лицах (заполняется физическим лицом-резидентом по каждому контролируемому лицу, являющемуся ближайшим родственником резидента, при конструктивном владении)

A  [Privacy Settings](#)

**E** Найменіше вимоги до підприємств, які виконують окремі функції підприємства, що діють на території України. Вони встановлюються відповідно до нормативних актів та залежать від виду підприємства.

© 2013 KUNMING CITY MEDICAL INSURANCE FUND. ALL RIGHTS RESERVED.

G KUNMING RAILWAY  
TOWER



7-550005-010002

Примечание: пояснение по заполнению заявления об участии (контроле) в контролируемой иностранной компании приведено в приложении к форме заявления об участии (контроле) в контролируемой иностранной компании.

Приложение  
к форме заявления  
об участии (контроле)  
в контролируемой иностранной  
компании

**Пояснение по заполнению формы заявления об участии (контроле)  
в контролируемой иностранной компании**

**Глава 1. Пояснение по заполнению заявления об участии (контроле)  
в контролируемой иностранной компании**

1. В разделе «Общая информация о налогоплательщике» налогоплательщик-резидент указывает следующие данные:

1) ИИН/БИН – индивидуальный идентификационный номер (бизнес-идентификационный номер) налогоплательщика;

2) налоговый период, за который представляется заявление об участии (контроле) в контролируемой иностранной компании (далее – Заявление) – отчетный налоговый период (указывается арабскими цифрами);

3) наименование юридического лица в соответствии с учредительными документами или фамилия, имя, отчество физического лица (при его наличии) налогоплательщика;

4) вид заявления (заполняется соответствующая ячейка в зависимости от вида Заявления):

ячейка «первоначальное» – Заявление, представляемое впервые;

ячейка «очередное» – Заявление, представляемое в последующие финансовые годы после представления первоначального Заявления;

ячейка «скорректированное» – Заявление, представляемое с учетом внесенных изменений и (или) дополнений, в случае обнаружения участником неполнооты сведений, неточностей либо ошибок в заполнении представленного Заявления;

ячейка «ликвидационное» – Заявление, представляемое при прекращении деятельности, ликвидации или реорганизации контролируемой иностранной компании (далее – КИК);

5) основания подачи заявления.

Соответствующие ячейки отмечаются с учетом представления Заявления по основаниям, указанным в пункте 1 статьи 298 Налогового кодекса;

6) категория налогоплательщика.

Соответствующая ячейка отмечается в зависимости к какой категории относится налогоплательщик, указанный в строках А, В, С, Д, Е;

7) количество КИК.

Указывается количество КИК, отраженных в данном Заявлении;

РГ/

8) представленные приложения к Заявлению.

Соответствующие ячейки отмечаются в случае их заполнения.

2. В разделе «Ответственность налогоплательщика»:

1) в поле «Ф.И.О. физического лица или руководителя юридического лица» указываются фамилия, имя, отчество (при его наличии) налогоплательщика в соответствии с учредительными документами.

Если заявление предоставляется физическим лицом указывается его фамилия, имя, отчество (при наличии отчества в удостоверении личности) в соответствии с документами, удостоверяющими личность;

2) дата подачи заявления.

Указываются дата представления Заявления в орган государственных доходов;

3) код органа государственных доходов.

Указывается код органа государственных доходов по месту нахождения или жительства налогоплательщика;

4) в поле «Ф.И.О. должностного лица, принявшего заявление» указывается фамилия, имя, отчество (при его наличии) работника органа государственных доходов, принявшего Заявления;

5) дата приема заявления.

Указываются дата приема Заявления в орган государственных доходов;

6) входящий номер документа.

Указывается регистрационный номер Заявления, присваиваемый органом государственных доходов;

7) дата почтового штемпеля.

Указывается дата почтового штемпеля, проставленного почтовой или иной организацией связи.

## **Глава 2. Пояснение по заполнению приложения 1 к Заявлению**

3. В разделе «Общая информация о налогоплательщике» приложения 1 к Заявлению указываются соответствующие данные, отраженные в разделе «Общая информация о налогоплательщике» Заявления.

4. В разделе «Информация о КИК или постоянном учреждении КИК (заполняется по каждой контролируемой компании)» приложения 1 к Заявлению:

1) в графе А указывается номер строки;

2) в графе В указывается наименование каждой КИК или постоянного учреждения КИК;

3) в графе С указывается код страны, в которой КИК или постоянное учреждение КИК созданы (инкорпорированы) и являются резидентом. В случае, если КИК или постоянное учреждение КИК созданы в одной стране и являются резидентом в другой стране, то в данной графе указывается код страны, в которой они созданы (инкорпорированы).

291

При заполнении кода страны необходимо использовать кодировку стран в соответствии с утвержденным решением Комиссии Таможенного союза от 20 сентября 2010 года №378 «О классификаторах, используемых для заполнения таможенных деклараций» (далее – решение) кроме государств с льготным налогообложением, включенным в перечень, утвержденный уполномоченным органом согласно пункта 3 статьи 294 Кодекса Республики Казахстан от 25 декабря 2017 года «О налогах и других обязательных платежах в бюджет» (Налоговый кодекс). Для государств с льготным налогообложением, включенным в перечень, утвержденный уполномоченным органом при заполнении кода страны в качестве кода страны необходимо использовать порядковые номера таких государств в соответствии с перечнем. Для государств имеющих на своей территории административные территориальные единицы с льготным налогообложением кодом страны будет считаться порядковый номер этого государства;

4) в графе Д указывается один из следующих видов КИК:

- 10 – юридическое лицо-нерезидент;
- 21 – траст;
- 22 – консорциум;
- 23 – партнерство;
- 24 – иное фискально-прозрачное лицо (простое товарищество);

5) в графе Е указывается номер государственной регистрации каждой КИК или постоянного учреждения КИК в стране, где они созданы (инкорпорированы);

6) в графе Г указывается номер налоговой регистрации каждой КИК или постоянного учреждения КИК в стране, где они созданы (инкорпорированы). Данная графа заполняется только в случае наличия регистрации КИК или постоянного учреждения КИК в налоговом органе иностранного государства;

7) в графе Г указывается размер доли участия, голосующих акций или контроля налогоплательщика-резидента в каждой КИК, в процентах. В данной графе указывается общий размер долей участия (голосующих акций) или контроля налогоплательщика-резидента в КИК при прямом, косвенном, конструктивном владении или прямом, косвенном, конструктивном контроле самостоятельно или через контролируемое лицо (контролируемые лица);

8) в графе Н указывается одна из следующих кодировок:

1 – приобретение прямо или косвенно, или конструктивно 25 и более процентов долей участия (голосующих акций) либо прямого или косвенного, или конструктивного контроля в КИК;

2 – наличие прямой или косвенной, или конструктивной 25 и более процентов доли участия (голосующих акций) либо прямого или косвенного, или конструктивного контроля в КИК;

3 – учреждение (создание) КИК;

4 – изменение доли участия (голосующих акций) либо контроля в КИК;

5 – прекращение 25 и более процентов доли участия (голосующих акций) либо контроля в КИК;

6 – прекращение (ликвидация) КИК;

9) в графе I указывается одна из следующих дат в соответствии с информацией, отраженной в графе Н:

дата приобретения прямо или косвенно, или конструктивно долей участия (голосующих акций) либо приобретения прямого или косвенного, или конструктивного контроля в КИК;

дата учреждения (создания) КИК;

дата изменения доли участия (голосующих акций) либо контроля в КИК;

дата прекращения доли участия (голосующих акций) либо контроля в КИК;

дата прекращения (ликвидации) КИК;

10) в графах J и K указываются даты первого и последнего дня отчетного периода, в котором признана финансовая прибыль КИК или постоянного учреждения КИК;

11) в графах L и M указываются даты первого и последнего дня налогового периода по налогу на прибыль в государстве, в котором КИК или постоянное учреждение КИК созданы (инкорпорированы);

12) в графике N указывается дата утверждения акционерами (участниками) финансовой отчетности КИК или постоянного учреждения КИК за отчетный период;

13) в графике О указывается дата составления аудиторского отчета к финансовой отчетности КИК или постоянного учреждения КИК.

В случае, если на момент заполнения настоящего Заявления налогоплательщику-резиденту не известны точные даты утверждения финансовой отчетности КИК за отчетный период и даты составления аудиторского отчета к такой финансовой отчетности, то в графах N и O указываются даты, рассчитанные с учетом даты утверждения финансовой отчетности за предыдущий финансовый период и даты составления аудиторского отчета к финансовой отчетности за предыдущий финансовый период, либо предполагаемые (запланированные) даты утверждения финансовой отчетности за отчетный период и даты составления аудиторского отчета к финансовой отчетности за отчетный период.

### **Глава 3. Пояснение по заполнению приложения 2 к Заявлению**

5. В разделе «Общая информация о налогоплательщике» приложения 2 к Заявлению указываются соответствующие данные, отраженные в разделе «Общая информация о налогоплательщике» Заявления.

6. В разделе «Информация о контролируемых лицах (заполняется по каждому контролируемому лицу)» приложения 2 к Заявлению:

1) в графике А указывается номер строки;

2) в графике В указывается наименование каждой КИК или постоянного учреждения КИК, доли участия (голосующие акции) или контроль в которой принадлежит контролируемому лицу;

3) в графе С указывается код страны, в которой КИК или постоянное учреждение КИК созданы (инкорпорированы) и является резидентом. В случае, если КИК или постоянное учреждение КИК созданы в одной стране и являются резидентом в другой стране, то в данной графе указывается код страны, в которой они созданы (инкорпорированы);

4) в графе Д указывается номер государственной регистрации КИК или постоянного учреждения КИК в стране, где они созданы (инкорпорированы);

5) в графе Е указывается номер налоговой регистрации КИК или постоянного учреждения КИК в стране, где они созданы (инкорпорированы). Данная графа заполняется только в случае наличия регистрации КИК или постоянного учреждения КИК в налоговом органе иностранного государства;

6) в графе F указывается наименование контролируемого лица, через которого осуществляется владение долями участия (голосующими акциями) или имеется контроль в КИК;

7) в графе G указывается код страны, в которой контролируемое лицо создано (инкорпорировано) и является резидентом. В случае, если контролируемое лицо создано в одной стране и является резидентом в другой стране, то в данной графе указывается код страны, в которой оно создано (инкорпорировано);

8) в графе H указывается номер государственной регистрации контролируемого лица в стране, где оно создано (инкорпорировано);

9) в графе I указывается номер налоговой регистрации контролируемого лица в стране, где оно создано (инкорпорировано). Данная графа заполняется только в случае наличия регистрации контролируемого лица в налоговом органе иностранного государства;

10) в графе J указывается один из следующих видов контролируемого лица:

10 – юридическое лицо-нерезидент;

21 – траст;

22 – консорциум;

23 – партнерство;

24 – иное фискально-прозрачное лицо (простое товарищество);

11) в графе K указывается размер доли участия (голосующих акций) или контроля налогоплательщика-резидента в контролируемом лице, в процентах;

12) в графе L указывается размер доли участия (голосующих акций) или контроля контролируемого лица в КИК, в процентах;

13) в графе М указывается одна из следующих кодировок:

1 – приобретение прямо или косвенно, или конструктивно 25 и более процентов долей участия (голосующих акций) либо прямого или косвенного, или конструктивного контроля контролируемого лица в КИК;

2 – наличие прямой или косвенной, или конструктивной 25 и более процентов доли участия (голосующих акций) либо прямого или косвенного, или конструктивного контроля контролируемого лица в КИК;

3 – учреждение (создание) контролируемым лицом КИК;

4 – изменение доли участия (голосующих акций) либо контроля контролируемого лица контролируемого лица в КИК;

5 – прекращение 25 и более процентов доли участия (голосующих акций) либо контроля контролируемого лица в КИК;

6 – прекращение (ликвидация) КИК;

14) в графе N указывается одна из следующих дат в соответствии с информацией, отраженной в графе M:

дата приобретения прямо или косвенно, или конструктивно долей участия (голосующих акций) либо приобретения прямого или косвенного, или конструктивного контроля контролируемого лица в КИК;

дата учреждения (создания) контролируемым лицом КИК;

дата изменения доли участия (голосующих акций) либо контроля контролируемого лица в КИК;

дата прекращения доли участия (голосующих акций) либо контроля контролируемого лица в КИК;

дата прекращения (ликвидации) КИК;

15) в графах О и Р указываются даты первого и последнего дня отчетного периода контролируемого лица;

16) в графах Q и R указываются даты первого и последнего дня налогового периода по налогу на прибыль в государстве, в котором контролируемое лицо создано (инкорпорировано);

17) в графе S указывается дата утверждения финансовой отчетности контролируемого лица за отчетный период; лица в стране, где оно создано (инкорпорировано).

18) в графе Т указывается дата составления аудиторского отчета к финансовой отчетности контролируемого лица.

В случае, если на момент заполнения настоящего Заявления налогоплательщику-резиденту не известны точные дата утверждения финансовой отчетности контролируемого лица за отчетный период и дата составления аудиторского отчета к такой финансовой отчетности, то в графах S и Т указываются даты, рассчитанные с учетом даты утверждения финансовой отчетности контролируемого лица за предыдущий финансовый период и даты составления аудиторского отчета к такой финансовой отчетности, либо предполагаемые (запланированные) даты утверждения финансовой отчетности контролируемого лица за отчетный период и даты составления аудиторского отчета к такой финансовой отчетности.

#### **Глава 4. Пояснение по заполнению приложения 3 к Заявлению**

7. В разделе «Общая информация о налогоплательщике приложения 3 к Заявлению» указываются соответствующие данные, отраженные в разделе «Общая информация о налогоплательщике» Заявления.

8. Данное приложение заполняется физическим лицом-резидентом при конструктивном владении долями участия (голосующими акциями) или при

наличии у физического лица-резидента конструктивного контроля в КИК с участием ближайшего родственника-резидента (ближайших родственников), не достигшего (не достигших) совершеннолетнего возраста.

При конструктивном владении физическим лицом-резидентом долями участия (голосующими акциями) или при наличии у физического лица-резидента конструктивного контроля в КИК с участием ближайшего родственника-резидента (ближайших родственников-резидентов), достигшего (достигших) совершеннолетнего и (или) пенсионного возраста, в данном приложении заполняются сведения по такому ближайшему родственнику (таким ближайшим родственникам) при условии наличия у физического лица-резидента письменного согласия такого ближайшего родственника (таких ближайших родственников).

При отсутствии письменного согласия такого ближайшего родственника (таких ближайших родственников) данная форма Заявления заполняется каждым лицом (резидентом и таким ближайшим родственником (такими ближайшими родственниками) резидента) самостоятельно соразмерно доле владения (голосующих акций) или контроля в КИК в случае, если совокупная доля участия (голосующих акций) резидента и такого ближайшего родственника (таких ближайших родственников) в КИК превышает 25 процентов или совокупно резидент и такой ближайший родственник (такие ближайшие родственники) имеют контроль в КИК.

9. В разделе «Информация о контролируемых лицах (заполняется физическим лицом-резидентом по каждому контролируемому лицу, являющемуся ближайшим родственником резидента, при конструктивном владении)» приложения 3 к Заявлению:

- 1) в графе А указывается номер строки;
- 2) в графе В указывается наименование каждой КИК или постоянного учреждения КИК, доли участия (голосующие акции) или контроль в которой принадлежит контролируемому лицу-резиденту, являющемуся ближайшим родственником налогоплательщика-резидента (далее – ближайший родственник);

- 3) в графе С указывается код страны, в которой КИК или постоянное учреждение КИК созданы (инкорпорированы) и является резидентом. В случае, если КИК или постоянное учреждение КИК создана в одной стране и является резидентом в другой стране, то в данной графе указывается код страны, в которой они созданы (инкорпорированы);

- 4) в графе Д указывается номер государственной регистрации КИК или постоянного учреждения КИК в стране, где они созданы (инкорпорированы);

- 5) в графе Е указывается номер налоговой регистрации КИК или постоянного учреждения КИК в стране, где они созданы (инкорпорированы). Данная графа заполняется только в случае наличия регистрации КИК или постоянного учреждения КИК в налоговом органе иностранного государства;

- 6) в графе F указывается фамилия, имя, отчество ближайшего родственника (при его наличии);

7) в графе Г указывается одна из следующих категорий ближайшего родственника:

- 100 – супруг (супруга);
- 101 – дети, в том числе, усыновленные, удочеренные;
- 102 – внуки;
- 103 – родители;
- 104 – иждивенцы;
- 105 – полнородные, неполнородные братья, сестра;
- 121 – дети супруга (супруги), в том числе, усыновленные, удочеренные;
- 122 – внуки супруга (супруги);
- 123 – родители супруга (супруги);
- 124 – иждивенцы супруга (супруги);
- 125 – полнородные, неполнородные братья, сестра супруга (супруги);

8) в графе Н указывается ИИН – индивидуальный идентификационный номер ближайшего родственника;

9) в графе I указывается размер доли участия (голосующих акций) или контроля ближайшего родственника в КИК, в процентах;

10) в графе J указывается размер доли участия (голосующих акций) или контроля налогоплательщика-резидент в КИК, в процентах;

11) в графе К указывается общий размер доли участия (голосующих акций) или контроля налогоплательщика-резидента и его ближайшего родственника в КИК, в процентах;

12) в графике L указывается одна из следующих кодировок:

1 – приобретение прямо или косвенно, или конструктивно 25 и более процентов долей участия (голосующих акций) либо приобретение прямого или косвенного, или конструктивного контроля ближайшего родственника в КИК;

2 – наличие прямой или косвенной, или конструктивной 25 и более процентов доли участия (голосующих акций) либо прямого или косвенного, или конструктивного контроля ближайшего родственника в КИК;

3 – учреждение (создание) ближайшим родственником КИК;

4 – изменение доли участия (голосующих акций) либо контроля ближайшего родственника в КИК;

5 – прекращение 25 и более процентов доли участия (голосующих акций) либо контроля ближайшего родственника в КИК;

6 – прекращение (ликвидация) ближайшим родственником КИК;

13) в графике М указывается одна из следующих дат в соответствии с информацией, отраженной в графике L:

дата приобретения ближайшим родственником прямо или косвенно, или конструктивно долей участия (голосующих акций) либо приобретения прямого или косвенного, или конструктивного контроля в КИК;

дата учреждения (создания) ближайшим родственником КИК;

дата изменения доли участия (голосующих акций) либо контроля ближайшего родственника в КИК;

22

дата прекращения доли участия (голосующих акций) либо контроля ближайшего родственника в КИК;  
дата прекращения (ликвидации) ближайшим родственником КИК.

