

Відмітка про одержання
(штамп контролюючого органу)

Додаток 1
до Податкової декларації
з рентної плати

Порядковий № Податкової декларації¹

Розрахунок² №
**з рентної плати за користування надрами
для видобування корисних копалин**

	Звітний	Звітний новий	Уточнюючий
1	Податковий період:		
1.1	звітний:		
	квартал		2 0 року
1.2	що уточнюється ³ :		
	квартал		2 0 року
2	Податковий номер платника податків ⁴ або серія та номер паспорта ⁵		
3	Код органу місцевого самоврядування за КОАТУУ ⁶		
4	Категорія ⁷ запасів корисної копалини, використаних для виробництва товарної продукції гірничого підприємства ⁸ :		
5	Ділянка надр, з якої видобуто корисну копалину:		
5.1	код органу місцевого самоврядування за місцезнаходженням ⁹ ділянки надр за КОАТУУ		
5.2	область (за спеціальним дозволом)		
5.3	район (за спеціальним дозволом)		
5.4	назва ділянки надр (за спеціальним дозволом)		
6	Дозвільний документ:		
	найменування органу, яким видано дозвіл:		
	надрокористувач:		
	(повне найменування (прізвище, ім'я, по батькові)		
	платника податків згідно з реєстраційними документами)		
6.1	спеціальний дозвіл на користування надрами		
6.1.1	номер		
6.1.2	дата видачі		
6.1.3	строк дії (роки)		
6.1.4	вид користування ділянкою надр:		
6.1.5	видобування корисних копалин		
6.1.6	геологічне вивчення, у тому числі дослідно-промислова розробка		
6.1.7	користування надрами у межах континентального шельфу та виключної (морської) економічної зони		

6.2	дозвіл на спеціальне водокористування														
	6.2.1	номер													
	6.2.2	дата видачі													
	6.3	протокол погодження центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері геологічного вивчення та раціонального використання надр													
	6.3.1	номер													
	6.3.2	дата													

7	Державна експертиза запасів корисних копалин ділянки надр:														
	7.1	номер													
	7.2	дата складання													
	7.3	рік затвердження запасів корисних копалин													
	7.4	коефіцієнт рентабельності гірничого підприємства ¹⁰													

8	Вид корисної копалини:														
	8.1	назва корисної копалини за спеціальним дозволом ¹¹													
	8.2	назва корисної копалини та її код ¹²													
	8.3	назва товарної продукції гірничого підприємства та її код ¹³													
	8.4	назва регламентуючого документа для товарної продукції гірничого підприємства ¹⁴													
	8.5	назва товарної продукції гірничого підприємства (марка, сорт тощо) згідно з документом, що регламентує властивості продукції													

Рядок	Показник	Величина ¹⁵
-------	----------	------------------------

9	Об'єкт оподаткування ¹⁶	
---	------------------------------------	--

10	Вартість одиниці товарної продукції гірничого підприємства:														
											якщо (р. 10.1 > р. 10.2), р. 10.1				
											якщо (р. 10.2 > р. 10.1), р. 10.2				
	10.1	за фактичними цінами реалізації ¹⁷													
	10.1.1	дохід від реалізації													
	10.1.2	витрати, пов'язані з доставкою													
	10.1.3	витрати, пов'язані з операціями передпродажної підготовки, у тому числі пакуванням, фасуванням (бутелюванням) ¹⁸													
	10.1.4	обсяг (кількість) реалізації ¹⁹													
	10.2	за розрахунковою вартістю ²⁰													
	10.2.1	матеріальні витрати ²¹													
	10.2.2	витрати з оплати праці ²²													
	10.2.3	витрати з ремонту основних засобів ²³													
	10.2.4	інші витрати ²⁴													

	10.2.5	нарахована амортизація ²⁵ : (р. 10.2.5.1 + р. 10.2.5.2 + ...)	
		назва групи	×
	10.2.5.1		
	10.2.5.2		
	10.2.6	нарахована амортизація витрат, пов'язаних з господарською діяльністю з видобування корисних копалин ²⁶	
11	Коригуючий коефіцієнт ²⁷		
12	Ставка ²⁸ рентної плати		
13	Податкове зобов'язання за податковий (звітний) період (р. 9 × р. 10 × р. 11 × р. 12)		
14	Податкове зобов'язання, що уточнюється ²⁹ (р. 13 додатка 1 до Податкової декларації, що уточнюється)		
	14.1	зобов'язання, що збільшується, якщо (р. 13 > р. 14), (р. 13 - р. 14)	
	14.2	зобов'язання, що зменшується, якщо (р. 14 > р. 13), (р. 14 - р. 13)	
15	Розмір штрафу ³⁰		
16	Сума штрафу (р. 14.1 × р. 15)		
17	Сума пені ³¹		

Інформація, наведена у розрахунку, є достовірною.

Дата заповнення (дд.мм.рррр)

		.		.					
--	--	---	--	---	--	--	--	--	--

Керівник (уповноважена особа) / фізична особа (представник)

_____ (підпис)

_____ (ініціали та прізвище)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта⁵)

М. П. (за наявності)

Головний бухгалтер
(особа, відповідальна за ведення бухгалтерського обліку)

_____ (підпис)

_____ (ініціали та прізвище)

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія та номер паспорта⁵)

¹ У графі "Порядковий № Податкової декларації" зазначається номер Податкової декларації, до якої додається цей розрахунок.

² У графі "Розрахунок №" арабськими цифрами зазначається порядковий номер розрахунку, починаючи з 1 (одиниці), послідовно в порядку зростання.

³ При уточненні показників раніше поданої Податкової декларації за попередній звітний (податковий) період зазначається податковий період, що уточнюється.

- 4 Зазначається код за ЄДРПОУ платника податку або реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюється контролюючими органами, або реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізичної особи.
- 5 Серія та номер паспорта зазначаються фізичними особами, які мають відмітку в паспорті про право здійснювати будь-які платежі за серією та номером паспорта.
- 6 Зазначається код органу місцевого самоврядування за КОАТУУ, вказаний у рядку 2 Податкової декларації, до якої додається цей розрахунок.
- 7 Зазначаються назва та код категорії запасів корисної копалини, що видобуто, відповідно до додатка 12 до Податкової декларації.
- 8 Окремий розрахунок складається платником для кожної категорії запасів корисної копалини, що визначають об'єкт оподаткування, з яких платником видобуто такі корисні копалини, а також для кожного виду корисних копалин, назва яких зазначається платником у рядку 8.3 цього розрахунку.
- 9 Зазначається код органу місцевого самоврядування за КОАТУУ за місцезнаходженням ділянки надр, з якої видобуті корисні копалини.
- 10 Коефіцієнт визначається згідно з пунктом 252.16 статті 252 розділу IX Податкового кодексу України (далі - Кодекс) та зазначається з точністю до чотирьох десяткових знаків.
- 11 Вид корисної копалини зазначається відповідно до спеціального дозволу. У разі зазначення у спеціальному дозволі декількох видів корисних копалин платник складає окремий розрахунок за кожним із видів корисних копалин, за яким визначається зобов'язання у такому розрахунку.
- 12 Назва та код корисної копалини зазначаються згідно з додатком 13 до Податкової декларації, що сформований відповідно до розділу V Класифікатора корисних копалин ДК 008:2007, затвердженого наказом Держспоживстандарту від 12 грудня 2007 року № 357.
- 13 Назва та код корисної копалини зазначаються платником відповідно до додатка 14 до Податкової декларації з урахуванням визначеної у пункті 252.20 статті 252 розділу IX Кодексу ставки, за якою обчислюються податкові зобов'язання у цьому розрахунку.
- 14 Регламентуючі документи з питань стандартизації для відповідного виду видобутої корисної копалини (мінеральної сировини).
- 15 Вартісні показники розрахунку зазначаються у гривнях з копійками.
- 16 Об'єкт оподаткування - обсяг видобутої корисної копалини - зазначається у визначених відповідним регламентуючим документом облікових одиницях з точністю до трьох десяткових знаків з урахуванням одиниці обліку видобутої корисної копалини, що визначена для відповідної ставки рентної плати.
- 17 Визначається відповідно до пунктів 252.8 - 252.10 статті 252 розділу IX Кодексу.
- 18 Окремий розрахунок складається платником для кожного виду (об'єму) тари, що використана під час здійснення операцій передпродажної підготовки, пов'язаних з пакуванням, фасуванням (бутелюванням).
- 19 Зазначається обсяг (кількість) корисної копалини, що за матеріалами бухгалтерського обліку реалізована у звітному податковому періоді (або у періоді, що уточнюється).
- 20 Розрахункова вартість одиниці відповідного виду видобутої корисної копалини (мінеральної сировини) (Цр) обчислюється за такою формулою (визначена у пункті 252.16 статті 252 розділу IX Кодексу):

$$\text{Цр} = \frac{\text{Вмп} + (\text{Вмп} \times \text{Крмпе})}{\text{Вмп}},$$

де Вмп - витрати, обчислені згідно з пунктами 252.11 - 252.15 статті 252 розділу IX Кодексу як сума рядків 10.2.1 - 10.2.6 цього розрахунку;

Крмпе - коефіцієнт рентабельності гірничодобувного підприємства, обчислений у матеріалах геолого-економічної оцінки запасів корисних копалин ділянки надр, затверджених центральним органом виконавчої влади, що реалізує державну політику у сфері геологічного вивчення та раціонального використання надр (десятковий дріб), що зазначений у рядку 7.4 цього розрахунку;

Вмп - обсяг (кількість) корисних копалин, видобутих за податковий (звітний) період, що зазначений у рядку 9 цього розрахунку.

- 21 Визначаються відповідно до підпункту 252.11.1 пункту 252.11 статті 252 розділу IX Кодексу.
- 22 Визначаються відповідно до підпункту 252.11.2 пункту 252.11 статті 252 розділу IX Кодексу.
- 23 Визначаються відповідно до підпункту 252.11.3 пункту 252.11 статті 252 розділу IX Кодексу.
- 24 Визначаються відповідно до підпункту 252.11.4 пункту 252.11 статті 252 розділу IX Кодексу.
- 25 Кількість рядків групи 10.2.5 визначається платником відповідно до підпункту 252.12.1 пункту 252.12 статті 252 розділу IX Кодексу залежно від кількості пов'язаних технічно та технологічно з господарською діяльністю з видобування відповідного виду видобутої корисної копалини (мінеральної сировини) груп основних засобів та інших необоротних активів.

- ²⁶ Визначається відповідно до підпункту 252.12.2 пункту 252.12 статті 252 розділу IX Кодексу.
- ²⁷ Зазначається визначений у пункті 252.22 статті 252 розділу IX Кодексу коригуючий коефіцієнт.
- ²⁸ Зазначається визначена у пункті 252.20 статті 252 розділу IX Кодексу ставка рентної плати для виду корисної копалини,
- ²⁹ Зазначається сума податкового зобов'язання, вказана у рядку 13 додатка 1 до раніше поданої Податкової декларації, що уточнюється у зв'язку із самостійним виявленням помилки.
- ³⁰ Зазначається розмір штрафної санкції (десятковим дробом), що застосовується у разі заниження у раніше поданій Податковій декларації суми податкових зобов'язань, що самостійно узгоджується платником, визначеної відповідно до підпункту "а" або "б" абзацу третього пункту 50.1 статті 50 глави 2 розділу II Кодексу.
- ³¹ Пеня обчислюється платником з дотриманням норм підпункту 129.1.3 пункту 129.1 та абзацу другого пункту 129.4 статті 129 глави 12 розділу II Кодексу.