

Відмітка про одержання
(штамп контролюючого органу)

Додаток 1
до Податкової декларації
з рентної плати

Порядковий № Податкової декларації¹

4

Розрахунок² № 1
з рентної плати за користування надрами
для видобування корисних копалин

V	Звітний		Звітний новий		Уточнюючий
					Реєстраційний номер у контролюючому органі, що уточнюється
1	Податковий період:				
	1.1	звітний:			
		квартал	4	2023	року
	1.2	що уточнюється ³ :			
квартал				року	
2	Податковий номер платника податків ⁴ або серія (за наявності) та номер паспорта ⁵				2369817253
3	Код за КАТОТТГ територіальної громади ⁶				UA48060150010139573
4	Категорія ⁷ запасів корисної копалини, що використані для виробництва товарної продукції гірничого підприємства ⁸ :				1.1
5	Ділянка надр, з якої видобуто корисну копалину:				
	5.1	код за КАТОТТГ адміністративно-територіальної одиниці за місцезнаходженням ⁹ ділянки надр			UA48060150010139573
	5.2	область (за спеціальним дозволом) МИКОЛАЇВСЬКА			
	5.3	район (за спеціальним дозволом) МИКОЛАЇВСЬКИЙ			
	5.4	назва ділянки надр (за спеціальним дозволом) М5.4.0.11 - Бузький лиман			
6	Дозвільний документ:				
	найменування органу, яким видано дозвіл:				
	ДЕРЖАВНЕ АГЕНТСТВО ВОДНИХ РЕСУРСІВ УКРАЇНИ				
	надрокористувач:		АРУТЮНЯН ГНЕЛ ЦАРУКОВИЧ		
	(повне найменування (власне ім'я та прізвище) платника податків згідно з реєстраційними документами)				
	6.1	спеціальний дозвіл на користування надрами			
		6.1.1	номер		192/МЛ/49д-23
		6.1.2	дата видачі		12.10.2023
		6.1.3	строк дії (роки)		5
		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		192/МЛ/49д-23
		6.2.2	дата видачі		12.10.2023
	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 гірничодобувного підприємства ¹⁰			0.2000	

8	Вид корисної копалини:		
	8.1	назва корисної копалини за спеціальним дозволом ¹¹ ВОДА	
	8.2	назва корисної копалини Підземні води	
		та її код ¹²	1.4.01.00
	8.3	назва товарної продукції гірничого підприємства неенергетичні, нерудні копалини, води підземні, води поверхневі, грязі лікувальні	
		та її код ¹³	3
8.4	назва регламентуючого документа для товарної продукції гірничого підприємства ¹⁴ ДОЗВІЛ НА СПЕЦІАЛЬНЕ ВОДОКОРИСТУВАННЯ		
	назва товарної продукції гірничого підприємства (марка, сорт тощо) згідно з регламентуючим документом ВОДА		

Рядок		Показник	Величина ¹⁵
9	Об'єкт оподаткування ¹⁶		375.000
10	Вартість одиниці товарної продукції гірничого підприємства		18.00
	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 : (р. 10.1.1 – р. 10.1.2 – р. 10.1.3) / р. 10.1.4	18.00
	10.1.1	дохід від реалізації	6750.00
	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	375.000
	10.2	за розрахунковою вартістю ²⁰ (р. 10.2.1 + р. 10.2.2 + р. 10.2.3 + р. 10.2.4 + р. 10.2.5 + р. 10.2.6) x (1 + р. 7.4) / р.9	0.00
	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	x
10.2.6	нарахована амортизація витрат, пов'язаних з господарською діяльністю з видобування корисних копалин ²⁶		
11	Коригуючий коефіцієнт ²⁷		1.0000
11.1	коригуючий коефіцієнт		
11.2	коригуючий коефіцієнт		
11.3	коригуючий коефіцієнт		
11.4	коригуючий коефіцієнт		
12	Ставка ²⁸ рентної плати		5.00
13	Податкове зобов'язання за податковий (звітний) період (р. 9 x р. 10 x р. 11 x р. 12)		337.50
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), то (р. 13 – р. 14)	
	14.2	зобов'язання, що зменшується: якщо (р. 14 > р. 13), то (р. 14 – р. 13)	
15	Розмір штрафу ³⁰		
16	Сума штрафу (р. 14.1 x р. 15)		

Інформація, наведена у розрахунку, є достовірною.

Дата заповнення (дд.мм.рррр)

24.01.2024

Керівник (уповноважена особа) /
фізична особа (представник)

2369817253

(реєстраційний номер облікової картки платника податків або
серія (за наявності) та номер паспорта ⁵)

(підпис)

Гнел АРУТЮНЯН

(власне ім'я та прізвище)

М. П. (за наявності)

Головний бухгалтер (особа, відповідальна за ведення
бухгалтерського обліку)

(підпис)

(власне ім'я та прізвище)

(реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) 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 Серію (за наявності) та номер паспорта зазначають фізичні особи, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків та офіційно повідомили про це відповідний контролюючий орган і мають відмітку в паспорті.
- ⁶ Зазначається код територіальної громади, визначений за Кодифікатором адміністративно- територіальних одиниць та територій територіальних громад, затвердженим наказом Міністерства розвитку громад та територій України від 26 листопада 2020 року № 290 (у редакції наказу Міністерства розвитку громад та територій України від 12 січня 2021 року № 3) (далі – Кодифікатор), на території якої знаходиться ділянка надр, з якої видобуваються корисні копалини.
- 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 адміністративно- територіальної одиниці, визначений за Кодифікатором, на території якої знаходиться ділянка надр, з якої видобуваються 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):

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

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 (десятьковий 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.

Згідно з пунктом 252.7 статті 252 розділу IX Кодексу розрахункова вартість не застосовується для обчислення вартості руд заліза.

- 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 коригуючий коефіцієнт, величина якого відповідає встановленому у пункті 252.22 статті 252 розділу IX Кодексу або величині добутку кількох коефіцієнтів, встановлених у пункті 252.22 статті 252 розділу IX Кодексу, які зазначаються у рядках 11.1, 11.2 (за потреби кількість рядків може бути збільшена), у разі наявності підстав їх одночасного застосування за відповідними критеріями.
- ²⁸ Зазначається визначена у пункті 252.20 статті 252 розділу IX Кодексу ставка рентної плати для виду корисної копалини, зазначеного платником у рядку 8.2 цього розрахунку.
- 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 (десятьковим дробом), що застосовується у разі заниження у раніше поданих Податковій декларації суми податкових зобов'язань, що самостійно узгоджується платником, визначеної відповідно до підпункту "а" або "б" абзацу четвертого пункту 50.1 статті 50 глави 2 розділу II Кодексу.