

Заповнення Додатку 1 «Розрахунок з рентної плати за користування надрами для видобування корисних копалин» до податкової декларації з рентної плати	
у графі «порядковий № декларації»	номер Декларації, до якої додаєте цей розрахунок
у графі «Розрахунок №»	арабськими цифрами порядковий номер розрахунку, починаючи з 1 (одиниці), послідовно в порядку зростання
у рядку 1.1	звітний (податковий) період, за який подаєте Декларацію: квартал - I, II, III, IV та рік
у рядку 1.2	при уточненні показників раніше поданої Декларації за попередній звітний (податковий) період зазначайте податковий період, що уточнюєте: квартал - I, II, III, IV та рік
у рядку 2	код за ЄДРПОУ платника податку або реєстраційний (обліковий) номер платника податків, який присвоюють контролюючі органи, або реєстраційний номер облікової картки платника податків - фізособи. 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
у рядку 3	код територіальної громади, визначений за Кодифікатором адміністративно-територіальних одиниць та територій територіальних громад, затвердженим наказом Мінрегіону від 26.11.2020 № 290 (у редакції наказу від 12.01.2021 № 3, далі - Кодифікатор), на території якої знаходиться ділянка надр, з якої видобуваєте корисні копалини
у рядку 4	один із кодів, наведених у переліку категорій запасів видобутих корисних копалин ділянок надр, що визначають об'єкт оподаткування рентною платою за користування надрами для видобування корисних копалин (додаток 12 до декларації), та назва категорії запасів корисної копалини, що відповідає зазначеному коду
у рядку 5.1 «Код КАТОТТГ адміністративно-територіальної одиниці за місцезнаходженням ділянки надр»	код адміністративно-територіальної одиниці, визначений за Кодифікатором, на території якої знаходиться ділянка надр, з якої видобуваєте корисні копалини
у рядку 5.2	назву області (за спеціальним дозволом)
у рядку 5.3	район (за спеціальним дозволом)
у рядку 5.4	назву ділянки надр (за спеціальним дозволом). У разі видобування підземних вод рядки 5.1 - 5.4 заповнюйте на підставі дозволу на спеціальне водокористування або на підставі спеціального дозволу на користування надрами у випадку його отримання
у рядку 6	найменування органу, яким видали дозвільний документ, та повне найменування (власне ім'я та прізвище) згідно з реєстраційними документами
у рядку 6.1.1	номер спецдозволу на користування надрами
у рядку 6.1.2	дату видачі спецдозволу на користування надрами (дд.мм.рррр.
у рядку 6.1.3	строк дії спецдозволу на користування надрами (у роках)
у рядку 6.1.4	інформацію про вид користування ділянкою надр, а саме проставляйте позначку у рядку 6.1.5 - у разі видобування корисних копалин, або у рядку 6.1.6 - у разі геологічного вивчення, у тому числі дослідно-промислової розробки, або у рядку 6.1.7 - у разі користування надрами у межах континентального шельфу та виключної (морської) економічної зони. У разі видобування підземних вод на підставі дозволу на видобування корисних копалин ставте позначку у рядку

	6.1.5. Платники, які здійснюють видобування підземних вод лише на підставі дозволу на спеціальне водокористування, рядок 6.1.5 не заповнюють
у рядку 6.2.1	номер дозволу на спеціальне водокористування
у рядку 6.2.2	дату видачі дозволу на спецводокористування (дд.мм.рррр.). У разі видобування підземних вод та отримання дозволу на спеціальне водокористування та дозволу на видобування корисних копалин інформацію зазначайте щодо дозволу на видобування корисних копалин
у рядку 6.3.1 - 6.3.2	інформацію щодо протоколу погодження Держгеонадра, у тому числі під час виконання робіт в акваторіях водних об'єктів (номер; дата погодження - дд.мм.рррр). Зазначені рядки заповнюють платники, проекти на проведення робіт яких погодив Держгеонадра у порядку, визначеному відповідно до статті 86 Водного кодексу України
у рядках 7.1 - 7.3	інформацію про проведену держекспертизу запасів корисних копалин ділянки надр (номер, дата складання - дд.мм.рррр., рік затвердження запасів корисних копалин. Платники, які не провели геолого-економічну оцінку запасів корисних копалин, рядки 7.1 - 7.3 не заповнюють
у рядку 7.4	коефіцієнт рентабельності гірничодобувного підприємства, визначений згідно з пунктом 252.16 Податкового кодексу України (ПК) та зазначайте з точністю до чотирьох десяткових знаків
у рядку 8.1	вид (назву) корисної копалини, зазначену у спецдозволі. У разі зазначення у спецдозволі декількох видів корисних копалин платник складає окремий розрахунок за кожним із видів корисних копалин, за яким визначає зобов'язання у такому додатку 1. У разі видобування підземних вод рядок заповнюйте на підставі дозволу на спеціальне водокористування або дозволу на видобування корисних копалин у випадку його отримання
у рядку 8.2	один із кодів, наведених у Кодифікаторі корисних копалин (додаток 13 до декларації), та назву корисної копалини, що відповідає зазначеному коду
у рядку 8.3	один із кодів, наведених у Переліку корисних копалин, що видобувають гірничі підприємства та визначають об'єкт оподаткування платою за користування надрами для видобування корисних копалин (додаток 14 до декларації), та назву корисної копалини, що відповідає зазначеному коду
у рядку 8.4	назву регламентуючого документа з питань стандартизації для відповідного виду видобутої корисної копалини (мінеральної сировини), вимоги якого застосовує при видобуванні корисної копалини
у рядку 8.5	назву товарної продукції гірничого підприємства (марка, сорт тощо) згідно з документом, що регламентує властивості продукції
у рядку 9	обсяг видобутої корисної копалини 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
у рядку 10	значення рядка 10.1 (якщо значення рядка 10.1 > рядка 10.2) або значення рядка 10.2 (якщо значення рядка 10.2 > рядка 10.1)
у рядку 10.1	вартість одиниці товарної продукції гірничого підприємства за фактичними цінами реалізації, визначена відповідно до підпунктів 252.8 - 252.10 ПК та обчислена за формулою (рядок 10.1.1 - рядок 10.1.2 - рядок 10.1.3) / рядок 10.1.4
у рядку 10.1.1	дохід від реалізації корисної копалини
у рядку 10.1.2	витрати, пов'язані з доставкою
у рядку 10.1.3	витрати, пов'язані з операціями передпродажної підготовки, у тому числі пакуванням, фасуванням (бутелюванням). При цьому окремий розрахунок складайте для кожного виду (об'єму) тари, що використана під час здійснення операцій передпродажної підготовки, пов'язаних з пакуванням, фасуванням (бутелюванням)

у рядку 10.1.4	обсяг (кількість) корисної копалини, що за матеріалами бухгалтерського обліку реалізували у звітному податковому періоді (або у періоді, що уточнюєте)
у рядку 10.2	вартість одиниці товарної продукції гірничого підприємства за розрахунковою вартістю, що обчислюєте за формулою, визначеною у п. 252.16 ст. 252 ПКУ (рядок 10.2.1 + рядок 10.2.2 + рядок 10.2.3 + рядок 10.2.4 + рядок 10.2.5 + рядок 10.2.6) x (1 + рядок 7.4) / рядок 9). Розрахункову вартість не застосовують для обчислення вартості руд заліза (п. 252.7 ПК)
у рядку 10.2.1	матеріальні витрати, що визначаєте відповідно до підпункта 252.11.1 ПК
у рядку 10.2.2	витрати з оплати праці, що визначаєте відповідно до підпункта 252.11.2 ПК
у рядку 10.2.3	витрати з ремонту основних засобів, що визначаєте відповідно до підпункту 252.11.3 ПК
у рядку 10.2.4	інші витрати, що визначаєте відповідно до пп. 252.11.4 ПК
у рядку 10.2.5	нараховану амортизацію (рядок 10.2.5.1 + рядок 10.2.5.2 + ...). При цьому кількість рядків групи 10.2.5 визначаєте відповідно до підпункту 252.12.1 ПК залежно від кількості пов'язаних технічно та технологічно з господарською з видобування відповідного виду видобутої корисної копалини (мінеральної сировини) груп основних засобів та інших необоротних активів
у рядку 10.2.6	нараховану амортизацію витрат, пов'язаних з господарською з видобування корисних копалин, визначену відповідно до підпункту 252.12.2 ПК
у рядку 11	коригуючий коефіцієнт, величина якого відповідає встановленому в пункті 252.22 ПК або величині добутку кількох коефіцієнтів, встановлених у пункті 252.22 ПК, які зазначають у рядках 11.1, 11.2 (за потреби кількість рядків може збільшити), у разі наявності підстав їх одночасного застосування за відповідними критеріями
у рядку 12	визначену у пункті 252.20 ПК (з урахуванням п. 3 підрозд. 9 прим. 1 розд. XX «Перехідні положення» ПК) ставку рентної плати для виду корисної копалини, що зазначили у рядку 8.2 Додатка 1 (зазначаєте десятковим дробом)
у рядку 13	податкове зобов'язання за податковий (звітний) період
рядки 14 - 17	заповнюйте у разі уточнення показників раніше поданої Декларації за попередній звітний (податковий) період
у рядку 14	суму податкового зобов'язання, зазначену у рядку 13 додатка 1 раніше поданої Декларації, що узгоджуєте у зв'язку із самостійним виявленням помилки
у рядку 14.1	податкове зобов'язання, що збільшуєте (рядок 13 - рядок 14)
у рядку 14.2	податкове зобов'язання, що зменшуєте (рядок 14 - рядок 13)
у рядку 15	розмір штрафної санкції (десятковим дробом), що застосовуєте у разі зниження у раніше поданій декларації суми податкових зобов'язань, що самостійно узгоджуєте, визначеної відповідно до підпункту «а» або «б» абзацу четвертого пункту 50.1 ПК (3% від суми недоплати - у разі подання уточнюючої декларації, 5% від суми недоплати - у разі уточнення минулих податкових (звітних) періодів у складі звітної або звітної нової декларації)
у рядку 16	суму штрафу (рядок 14.1 x рядок 15)
у рядку 17	суму пені, яку обчислюєте з дотриманням норм підпункту 129.1.3 та абзацу третього пункту 129.4 ПК