Додаток 2

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **РІЧНИЙ ЗВІТ ПРО СПЛАТУ ПОДАТКІВ ТА ІНШИХ ПЛАТЕЖІВ ДЛЯ ПІДПРИЄМСТВ, ЩО ВІДНОСЯТЬСЯ ДО ДОБУВНОЇ ГАЛУЗІ** | | | | | | | | | | | |  | |
| **за 2013 рік** | | | | | | | | | | | | | |
|  | | |  |  |  | | |  | | | | | | |  |  |  |  |
| Подають: | | Термін подання: | | | |  |  | |  | | |  | |
| юридичні особи, відокремлені підрозділи юридичних осіб, які займаються промисловими видами  діяльності | | не пізніше 6-го серпня 2015 року | | | |  |  | |  | | |  | |
|  | | |  |  |  | | |  | | | | | | |  |  |  |  |
| **Респондент:** | | | | | | | | | | |  | | |
| Найменування: | | |  | | | | | |  | |  | | |
| Ідентифікаційний код ЄДРПОУ |  | | | | | | | |  | |  | | |
| Місцезнаходження (юридична адреса) |  | | | | | | | |  | |  | | |
|  | | |  | *(поштовий індекс, область, район, населений пункт, вулиця/провулок, площа тощо* | | | | | |  |  | |
|  | | |  |  | | | | | |  |  | |
|  | | |  | *N будинку/корпусу, N квартири/офісу)* | | | | | |  |  | |
| Адреса діяльності, щодо якої подається форма звітності (фактична адреса) |  | | | | | | | |  | |  | | |
|  | | |  |  | | | | | |  |  | |
| *(поштовий індекс, область, район, населений пункт, вулиця/провулок, площа тощо, N будинку/корпусу, N квартири/офісу)* | | | | | | | | |  | |  | | |

| ***Державний/місцевий бюджет*** | **ККДБ** | ***Назва платежу*** | **Інформація по нарахуванню за звітний рік, тис грн.** | | | **Сплата у звітному році, тис грн.** | |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| ***База оподаткування*** | ***Ставка податку*** | ***Нараховано за звітний рік*** | ***Сплачено у звітному році, всього*** | ***В тому числі за попередні роки*** |
|  |  | **Податки** |  |  | *0* | *0* | *0* |
|  | *11020000* | *Податок на прибуток* |  |  | *0* | *0* | *0* |
| **ДБ** | 11020100 - 11024600 | Податок на прибуток підприємства, видобувна діяльність |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 11020100 - 11024600 | Податок на прибуток підприємства, інші види діяльності |  |  | 0 |  |  |
|  | *11010000* | *Податок на доходи фізичних осіб* |  |  | *0* | *0* | *0* |
| **ДБ** | 11010100-11010700 | Податок на доходи фізичних осіб, видобувна діяльність |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 11010100-11010700 | Податок на доходи фізичних осіб, інші види діяльності |  |  | 0 |  |  |
|  | *12020000* | *Податок з власників транспортних засобів та інших самохідних машин і механізмів* |  |  | *0* | *0* | *0* |
| **МБ** | 12020100 - 12031200 | Збір за першу реєстрацію транспортного засобу, видобувна діяльність |  |  | 0 |  |  |
| **МБ** | 12020100 - 12031200 | Збір за першу реєстрацію транспортного засобу, інші види діяльності |  |  | 0 |  |  |
|  | *13030000* | *Плата за користування надрами* |  |  | *0* | *0* | *0* |
| **ДБ/МБ** | 13030100 | Плата за користування надрами для видобування корисних копалин загальнодержавного значення |  |  | 0 |  |  |
| **МБ** | 13030200 | Плата за користування надрами для видобування корисних копалин місцевого значення |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 13030400 | Плата за користування надрами континентального шельфу і в межах виключної (морської) економічної зони |  |  | 0 |  |  |
| **МБ** | 13030500 | Плата/Надходження сум реструктурованої заборгованості зі сплати плати за користування надрами |  |  | 0 |  |  |
| **МБ** | 13030600 | Плата за користування надрами в цілях, не пов'язаних з видобуванням корисних копалин |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 13030700 | Плата за користування надрами для видобування нафти |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 13030800 | Плата за користування надрами для видобування природного газу |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 13030900 | Плата за користування надрами для видобування газового конденсату |  |  | 0 |  |  |
|  | *13050000* | *Плата за землю* |  |  | *0* | *0* | *0* |
| **МБ** | 13050100 - 13050600 | Плата за землю, видобувна діяльність |  |  | 0 |  |  |
| **МБ** | 13050100 - 13050600 | Плата за землю, інші види діяльності |  |  | 0 |  |  |
|  | *13020000* | *Збір за спеціальне використання води* |  |  | *0* | *0* | *0* |
| **ДБ/МБ** | 13020000 | Збір за спеціальне використання води, видобувна діяльність |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ/МБ** | 13020000 | Збір за спеціальне використання води, інші види діяльності |  |  | 0 |  |  |
|  | *13010000* | *Збір за спеціальне використання лісових ресурсів* |  |  | *0* | *0* | *0* |
| **МБ** | 13010000 | Збір за спеціальне використання лісових ресурсів, видобувна діяльність |  |  | 0 |  |  |
| **МБ** | 13010000 | Збір за спеціальне використання лісових ресурсів, інші види діяльності |  |  | 0 |  |  |
|  | *13070000* | *Плата за використання інших природних ресурсів* |  |  | *0* | *0* | *0* |
| **МБ** | 13070000 | Плата за використання інших природних ресурсів, видобувна діяльність |  |  | 0 |  |  |
| **МБ** | 13070000 | Плата за використання інших природних ресурсів, інші види діяльності |  |  | 0 |  |  |
|  | *14010000* | *Податок на додану вартість* |  |  | *0* | *0* | *0* |
| **ДБ** | 14010100, 14010300 - 14010700 | Податок на додану вартість, видобувна діяльність |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 14010100, 14010300 - 14010700 | Податок на додану вартість, інші види діяльності |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 14010200 | Бюджетне відшкодування податку на додану вартість грошовими коштами |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 14010900 | Податкова заборгованість з податку на додану вартість підприємств, додаткові податкові зобов'язання з цього податку, розстрочені податкові зобов'язання НАК "Нафтогаз України" та її підприємств з податку на додану вартість (у тому числі відсотки за користування податковим кредитом), що спрямовуються на розрахунки з погашення заборгованості з різниці в тарифах на теплову енергію, послуги з водопостачання та водовідведення, що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню, яка виникла у зв'язку з невідповідністю фактичної вартості теплової енергії, послуг з водопостачання та водовідведення тарифам, що затверджувалися або погоджувалися відповідними органами державної влади чи органами місцевого самоврядування |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 14011100 | Податкова заборгованість з податку на додану вартість підприємств, додаткові податкові зобов'язання з цього податку, розстрочені податкові зобов'язання НАК "Нафтогаз України" та її підприємств з податку на додану вартість (у тому числі відсотки за користування податковим кредитом), що спрямовуються на субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати, вивезення побутового сміття та рідких нечистот |  |  | 0 |  |  |
|  |  | ***Мито*** |  |  | *0* | *0* | *0* |
| **ДБ** | *15010000* | Ввізне мито |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | *15020000* | Вивізне мито |  |  | 0 |  |  |
|  | ***17000000*** | ***Рентна плата, збори на паливно-енергетичні ресурси*** |  |  | *0* | *0* | *0* |
|  | 17010000 | Рентна плата |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 17010100 | Рентна плата за нафту, що видобувається в Україні, нарахована до 1 січня 2013 року |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 17010200 | Рентна плата за природний газ, що видобувається в Україні, нарахована до 1 січня 2013 року |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 17010300 | Рентна плата за газовий конденсат, що видобувається в Україні, нарахована до 1 січня 2013 року |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 17010400 | Плата/Надходження сум реструктурованої заборгованості зі сплати рентної плати за нафту, що видобувається в Україні |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 17010500 | Плата/Надходження сум реструктурованої заборгованості зі сплати рентної плати за природний газ, що видобувається в Україні |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 17010700 | Рентна плата за транзитне транспортування трубопроводами природного газу територією України |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 17010800 | Рентна плата за транспортування нафти та нафтопродуктів магістральними нафтопроводами та нафтопродуктопроводами територією України |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 17010900 | Рентна плата за транзитне транспортування трубопроводами аміаку територією України |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 17011200 | Податкова заборгованість з рентної плати за транзитне транспортування трубопроводами природного газу територією України, розстрочені податкові зобов'язання НАК "Нафтогаз України" та її підприємств з цього податку (у тому числі відсотки за користування податковим кредитом), що спрямовуються на розрахунки з погашення заборгованості з різниці в тарифах на теплову енергію, послуги з водопостачання та водовідведення, що вироблялися, транспортувалися та постачалися населенню, яка виникла у зв'язку з невідповідністю фактичної вартості теплової енергії, послуг з водопостачання та водовідведення тарифам, що затверджувалися або погоджувалися відповідними органами державної влади чи органами місцевого самоврядування |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 17011500 | Податкова заборгованість з рентної плати за транзитне транспортування трубопроводами природного газу територією України, розстрочені податкові зобов'язання НАК "Нафтогаз України" та її підприємств з цього податку (у тому числі відсотки за користування податковим кредитом), що спрямовуються на субвенцію з державного бюджету місцевим бюджетам на надання пільг та житлових субсидій населенню на оплату електроенергії, природного газу, послуг тепло-, водопостачання і водовідведення, квартирної плати, вивезення побутового сміття та рідких нечистот |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 17060000 | Збір у вигляді цільової надбавки до діючого тарифу на природний газ для споживачів усіх форм власності |  |  | 0 |  |  |
|  | *19010000* | *Екологічний податок* |  |  | *0* | *0* | *0* |
| **ДБ** | 19010100 - 19010900 | Екологічний податок, видобувна діяльність |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 19010100 - 19010900 | Екологічний податок, інших види діяльності |  |  | 0 |  |  |
|  |  | **Неподаткові надходження/платежі** |  |  | *0* |  |  |
|  | *21000000* | *Дивіденди* |  |  | *0* | *0* | *0* |
| **ДБ** | 21010000-21010900 | Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, видобувна діяльність |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 21010000-21010900 | Частина чистого прибутку (доходу) державних або комунальних унітарних підприємств та їх об'єднань, що вилучається до відповідного бюджету, інші види діяльності |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 21010000-21010900 | Дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки, паї) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна власність, видобувна діяльність |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** | 21010000-21010900 | Дивіденди (дохід), нараховані на акції (частки, паї) господарських товариств, у статутних капіталах яких є державна власність, інші види діяльності |  |  | 0 |  |  |
|  | *22010000* | *Плата за надання адміністративних послуг* |  |  | *0* | *0* | *0* |
| **ДБ** | 22012100 | Збір за видачу спеціальних дозволів на користування надрами |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** |  | Плата за проведення авторського нагляду за реалізацією проектних технологічних документів розробки родовищ |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** |  | Плата за право користування геологічною інформацією, створеною (придбаною) на кошти державного бюджету |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** |  | Плата за проведення експертизи Центральною комісією Міненерговугілля з питань розробки газових, газоконденсатних, нафтових родовищ та експлуатації підземних сховищ газу |  |  | 0 |  |  |
| **МБ** | 22011500, 22010200 - 22011400, 22011700 - 22012000, 22012200 - 22012500 | Плата за надання адміністративних послуг, що не стосується видобувної діяльності |  |  | 0 |  |  |
|  | *22090000* | *Державне мито* |  |  |  |  |  |
| **ДБ** | 22090100 - 22090600 | Державне мито |  |  |  |  |  |
|  |  | *Соціальні внески* |  |  | *0* | *0* | *0* |
|  |  | Єдиний соціальний внесок, нарахований роботодавцем на заробітну плату співробітників, видобувна діяльність |  |  | 0 |  |  |
|  |  | Єдиний соціальний внесок, нарахований роботодавцем на заробітну плату співробітників, інші види діяльності |  |  | 0 |  |  |
|  | *50000000* | *Цільові фонди* |  |  | *0* | *0* | *0* |
| **МБ** | 50070000 | Внески до фонду соціального захисту інвалідів |  |  | 0 |  |  |
|  |  | *Штрафи* |  |  | *0* | *0* | *0* |
| **МБ** |  | Штрафи, пеня, конфіскація, видобувна діяльність |  |  | 0 |  |  |
| **МБ** |  | Штрафи, пеня, конфіскація, інші види діяльності |  |  | 0 |  |  |
|  |  | *Інші* |  |  | *0* | *0* | *0* |
| **ДБ/МБ** |  | Частка прибуткової продукції, яка належить державі відповідно до угоди про розподіл продукції |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** |  | Спеціальний платіж (бонус) за підписання угоди, спеціальний платіж (бонус) за відкриття на ділянці надр промислових запасів вуглеводневої сировини, інші подібні спеціальні платежі (бонуси), що сплачується на користь держави, органів державної влади та місцевого самоврядування, державних підприємств, установ та організацій у зв'язку з пошуком, розвідкою та видобутком продукції |  |  | 0 |  |  |
| **МБ** |  | Інші податки та збори, що сплачуються безпосередньо в місцеві бюджети, видобувна діяльність |  |  | 0 |  |  |
| **ДБ** |  | Інші податки та збори, що сплачуються безпосередньо в державний бюджет, видобувна діяльність |  |  | 0 |  |  |

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Всього сплачено** |  |  |  | ***0*** |  |
|  |  | ***з них в державний бюджет*** |  |  |  | ***0*** |  |
|  |  | ***з них в місцевий бюджет*** |  |  |  | ***0*** |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | **МБ** | **платежі/надходження в місцевий бюджет** |  |  |  |  |  |
|  | **ДБ** | **платежі/надходження в державний бюджет** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  | | |  |  |
| Місце підпису керівника (власника) та/або особи, | |  | (П.І.Б.) | | |  |  |
| відповідальної за  достовірність наданої  інформації | | |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
|  | |  | (П.І.Б.) | | |  |  |
| телефон: |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| факс: |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| електронна пошта: |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |

**Інструкція про порядок заповнення Річного звіту про сплату податків та інших платежів для підприємств, що відносяться до добувної галузі**

**1.Загальні положення**

Інструкція поширюється на підприємства, установи та організації видобувної галузі, їхні відділення, філії, інші відособлені підрозділи та представництва іноземних суб’єктів господарської діяльності (далі - підприємство).

Звіт про Платежі/Надходження заповнюється за 2013 рік підприємствами, що належать до нафтогазового сектору (в т.ч. власники нафто- та газопроводів).

**2. Інструкція по заповненню**

1. При наявності у Платника філіалів та представництв, Звіт надається по кожному суб’єкту господарювання.
2. Дані по Платежах/Надходженнях заповнюються Платником/Отримувачем згідно кодів класифікації доходів бюджету (далі - ККДБ) у відповідності з Єдиною бюджетною класифікацією України, затвердженою Наказом Міністерства фінансів України від 14.01.2011 року №11 «Про бюджетну класифікацію».
3. У Звіті відображаються суми фактично здійснених за звітний період Платежів, враховуючи Платежі, здійснені в рахунок погашення заборгованості за попередній період, в тому числі, за рахунок інших надлишково сплачених Платежів, вказаних у Звіті. Нараховані, але не сплачені у звітному періоді суми Платежів у Звіт не включаються.
4. Суми Платежів вказуються Платником згідно з даними бухгалтерського обліку і підтверджуються Аудитором, котрий проводить Аудит діяльності Платника. У випадку відсутності аудиторського висновку або підтвердження Аудитора по сумах податків, заплачених Платником, такий платник надає пояснення щодо причин відсутності аудиту/підтвердження аудитором сум податків. Суми повернення ПДВ з бюджету вказуються з мінусом.
5. При отриманні від Компанії по звірці запиту з приводу помилкових або неповних даних, а також з приводу розбіжностей між даними Платника та Отримувача:

- отримувач надає виписки з рахунку Платника, по котрому виявилась розбіжність, за відповідний період;

- платник надає документи, котрі підтверджують суму здійсненого платежу, по якому виявилась різниця, такі як банківські виписки, особовий рахунок, що підтверджує виплату податків через зарахування за рахунок інших податків і т.д.

1. При необхідності Платники/Отримувачі можуть звертатись до Компанії по звірці за поясненнями відносно написання Звіту.
2. У разі відсутності окремих показників ставляться прочерки.
3. Звіт затверджується першим керівником Платника/Отримувача або його уповноваженим представником, котрий відповідає за якість та достовірність інформації.
4. Якщо сукупний дохід не профільних сегментів підприємства (інших ніж видобування та транспортування) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками підприємства становить менше ніж 10% загального доходу від продажу зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками всіх сегментів певного виду (господарського або географічного відповідно), тоді підприємство не розділяє сплату податків між видобувною галуззю та іншими видами діяльності. Вважається, що сплата податку стосується лише видобувної галузі.
5. Якщо сукупний дохід не профільних сегментів підприємства (інших ніж видобування та транспортування) від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками підприємства становить не менше ніж 10% загального доходу від продажу зовнішнім покупцям і за внутрішньогосподарськими розрахунками всіх господарських сегментів певного виду, тоді підприємство розділяє сплату податків між видобувною галуззю та іншими видами діяльності. Розділення відбувається пропорційно до сукупного доходу профільного та не профільних господарських сегментів.
6. Звіт складається на паперових та електронних носіях і надсилається в Міністерство енергетики та вугільної промисловості України в строк і на адресу, вказану у Наказі Міністерства енергетики та вугільної промисловості України.

**3. Зміст шаблону для заповнення**

|  |  |
| --- | --- |
| Державний/місцевий  Бюджет | Ідентифікатор до якого бюджету платиться податок (ДБ – державний бюджет, МБ – місцевий бюджет) |
| ККДБ | ККДБ, згідно яких зараховуються платежі |
| Назва платежу | Перелік податкових та неподаткових надходжень/платежів |
| База оподаткування | База з якої відбувається нарахування відповідного податку, в тис. грн |
| Ставка оподаткування | Діюча ставка для відповідного податку |
| Нараховано за звітний рік | Сума податку нарахована за звітний рік |
| Сплачено у звітному році, всього | Сума Платежу/Надходження, вказаного в стовпці Назва платежу, фактично сплаченого/отриманого по ККДБ, визначеному в Стовпці ККДБ, в тис. грн |
| В тому числі за попередні роки | Сума Платежу/Надходження, фактично сплаченого/отриманого у звітному році, але за попередні періоди, вказаного в стовпці Назва платежу, фактично сплаченого/отриманого по ККДБ, визначеному в Стовпці ККДБ, в тис. грн |