|  |  |
| --- | --- |
|  | Додаток 7 до Порядку подання повідомлень про відкриття / закриття рахунків / електронних гаманців платників податків у банках, інших фінансових установах, небанківських надавачах платіжних послуг / емітентах електронних грошей до контролюючих органів  (пункт 2 розділу III) |

**ПЕРЕЛІК**  
**кодів причин відмови у взятті на облік рахунку / електронного гаманця платника податків**

|  |  |
| --- | --- |
| Код причини відмови | Причина відмови |
| 0 | Рахунок / електронний гаманець узято на облік, причини відмови немає |
| 1 | Відсутність платника податків на обліку в контролюючому органі |
| 2 | Наявність інформації про зняття з обліку в контролюючому органі чи запису в Єдиному державному реєстрі про державну реєстрацію припинення юридичної особи, іншої організації або припинення підприємницької діяльності фізичної особи - підприємця |
| *{Рядок 3 виключено на підставі Наказу Міністерства фінансів*[*№ 326 від 11.10.2022*](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1551-22#n116)*}* | |
| 3 | Наявність у Єдиному банку даних про платників податків - юридичних осіб чи в Реєстрі самозайнятих осіб інформації про відкриття такого рахунку / електронного гаманця іншому платнику податків або зазначеному платнику податків, але з іншою датою операції (крім рахунків у цінних паперах, рахунків учасників товариства в обліковій системі часток товариств, рахунків ескроу часток товариства, про які надано відомості у повідомленні про відкриття рахунку з типом операції "8" або з категорією рахунків 12, 22, 24) |
| 4 | Наявність у Єдиному банку даних про платників податків - юридичних осіб чи в Реєстрі самозайнятих осіб інформації про взяття на облік такого рахунку / електронного гаманця. Файл-відповідь R/D/M міститиме дату взяття рахунку / електронного гаманця на облік у контролюючому органі |
| 5 | Наявність у Єдиному банку даних про платників податків - юридичних осіб інформації про направлення до Єдиного державного реєстру відомостей про відсутність (наявність) заборгованості зі сплати податків і зборів або про узгодження плану реорганізації юридичної особи (у разі наявності податкового боргу), які формуються для проведення державної реєстрації припинення юридичної особи |
| 6 | Наявність судового рішення щодо заборони взяття рахунків / електронних гаманців на облік у контролюючих органах |
| 7 | Наявність у Єдиному банку даних про платників податків - юридичних осіб чи в Реєстрі самозайнятих осіб інформації про закриття такого рахунку / електронного гаманця (крім рахунків, які відкриваються в органах Державної казначейської служби України, рахунків учасників товариства в обліковій системі часток товариств, рахунків ескроу часток товариства, про які надано відомості у повідомленні про відкриття рахунку з типом операції "8") |
| 8 | Відсутність у Єдиному державному реєстрі платника податків - фізичної особи - підприємця або юридичної особи чи її відокремлених підрозділів, іншої організації, які відповідно до законодавства мають бути включені до Єдиного державного реєстру |
| *{Рядок 10 виключено на підставі Наказу Міністерства фінансів*[*№ 326 від 11.10.2022*](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1551-22#n116)*}* | |
| *{Рядок 11 виключено на підставі Наказу Міністерства фінансів*[*№ 326 від 11.10.2022*](https://zakon.rada.gov.ua/laws/show/z1551-22#n116)*}* | |

*(додаток 7 із змінами, внесеними  згідно з наказами*

*Міністерства фінансів України від 11.10.2022 р. N 326,*

*від 13.12.2023 р. N 698,*

*враховуючи зміни, внесені наказом*

*Міністерства фінансів України від 04.01.2024 р. N 5,*

*від 03.12.2024 р. N 618,*

*враховуючи зміни, внесені наказом*

*Міністерства фінансів України від 23.12.2024 р. N 657)*