|  |
| --- |
| 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}* | |
| 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) |
| 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) |
| 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}* | |
| *{Рядок 11 виключено на підставі Наказу Міністерства фінансів № 326 від 11.10.2022}* | |

*{Додаток в редакції Наказу Міністерства фінансів № 292 від 09.07.2019; із змінами, внесеними згідно з Наказами Міністерства фінансів № 326 від 11.10.2022, № 698 від 13.12.2023, з урахуванням змін, внесених Наказом Міністерства фінансів № 5 від 04.01.2024}*