



МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ

23.12.2024

**НАКАЗ
м. Київ**

№ 657

**Зареєстровано в Міністерстві юстиції України
25 грудня 2024 р. за № 2001/43346**

Про внесення змін до наказу Міністерства фінансів України від 03 грудня 2024 року № 618

Відповідно до абзацу одинадцятого пункту 13 Положення про державну реєстрацію нормативно-правових актів міністерств, інших органів виконавчої влади, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 28 грудня 1992 року № 731, підпункту 5 пункту 4 Положення про Міністерство фінансів України, затвердженого постановою Кабінету Міністрів України від 20 серпня 2014 року № 375,

НАКАЗУЮ:

1. Внести до Змін 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, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 18 серпня 2015 року № 721, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 04 вересня 2015 року за № 1058/27503 (у редакції наказу Міністерства фінансів України від 09 липня 2019 року № 292), затверджених наказом Міністерства фінансів України від 03 грудня 2024 року № 618, зареєстрованих в Міністерстві юстиції України 18 грудня 2024 року за № 1945/43290, такі зміни:

у пункті 1:

абзац четвертий підпункту 1 після цифр "959/30827" доповнити словами та цифрами "(у редакції наказу Міністерства фінансів України від 01 червня 2020 року № 261)";

в абзаці третьому підпункту 5 слово "України." замінити словом "України".";

в абзаці третьому підпункту 1 пункту 2 слово "послуги." замінити словом "послуги".";

у підпункті 1 пункту 7:

у таблиці абзацу дванадцятого:

у графі 2 рядків 5-7, 9.1, 10 розділовий знак "-" замінити розділовим знаком "-";

таблицю доповнити нумерацією граф на сторінках 7, 8;

в абзацах двадцять четвертому - тридцятому розділовий знак "-" замінити розділовим знаком "-";

абзаци тридцять третій, тридцять четвертий замінити абзацом тридцять третім такого змісту:

"перше речення абзацу другого викласти в такій редакції: "У повідомленнях файлів Р та D реквізити "Єдиний ідентифікатор Національного банку України фінансової установи, в якій клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах / яка обслуговувала рахунок учасника товариства в обліковій системі часток товариств", або "Код небанківської фінансової установи, в якій клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах / яка обслуговувала рахунок учасника товариства в обліковій системі часток товариств / в якій було відкрито рахунок ескроу часток товариства", "Код згідно з ЄДРПОУ депозитарної установи, в якій клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах / депозитарної установи / Центрального депозитарію, де обслуговувався рахунок учасника товариства в обліковій системі часток товариств / було відкрито рахунок ескроу часток товариства" та "Найменування депозитарної установи, в якій клієнту було відкрито рахунок у цінних паперах / депозитарної установи / Центрального депозитарію, де обслуговувався рахунок учасника товариства в обліковій системі часток товариств / було відкрито

рахунок ескроу часток товариства" заповнюються відповідно до реквізитів депозитарної установи, що припинила провадження професійної діяльності на фондовому ринку, та в якій було відкрито попередній рахунок у цінних паперах / реквізитів особи, яка раніше обслуговувала рахунок учасника товариства в обліковій системі часток товариств / де було відкрито рахунок ескроу часток товариства"".

У зв'язку з цим абзаци тридцять п'ятий - п'ятдесят шостий вважати абзацами тридцять четвертим - п'ятдесят п'ятим відповідно;

у таблиці абзацу тридцять восьмого:

у графі 2 рядків 3, 4, 7.1, 8 розділовий знак "-" замінити розділовим знаком "-";

у графі 2 рядка 4 слово "особи-платника" замінити словами "особи - платника";

графу 1 рядка 6 після цифри "6" доповнити розділовим знаком " .";

таблицю доповнити нумерацією граф на сторінках 13, 14;

у графі 2 таблиці абзацу сорок другого розділовий знак "-" замінити розділовим знаком "-";

у підрядковому тексті Повідомлення про відкриття/закриття рахунків платників податків у цінних паперах / рахунків учасників товариства в обліковій системі часток товариств / рахунків ескроу часток товариства додатка 3, примітках до нього розділовий знак та слова "-", "осіб - платників" замінити розділовим знаком та словами "-", "осіб - платників" відповідно.

2. Департаменту податкової політики Міністерства фінансів України в установленому порядку забезпечити:

подання цього наказу на державну реєстрацію до Міністерства юстиції України;

оприлюднення цього наказу.

3. Цей наказ набирає чинності з дня його офіційного опублікування.

4. Контроль за виконанням цього наказу покласти на заступника Міністра фінансів України Воробей С. І. та Голову Державної податкової служби України.

Міністр

Сергій МАРЧЕНКО