



**МИНИСТЕРСТВО ДОХОДОВ И СБОРОВ  
ДОНЕЦКОЙ НАРОДНОЙ РЕСПУБЛИКИ**

«29» 12 2017 г.

**ПРИКАЗ**

№ 294



Об утверждении Порядка предоставления уведомлений об открытии/закрытии счетов налогоплательщиков в банках и других финансовых учреждениях в органы доходов и сборов Донецкой Народной Республики

С целью реализации норм статьи 42 Закона Донецкой Народной Республики от 25 декабря 2015 года № 99-ИНС «О налоговой системе» (с изменениями и дополнениями), руководствуясь пунктом 3, подпунктом 78 пункта 6 раздела I Временного Положения о Министерстве доходов и сборов, утвержденного Постановлением Совета Министров Донецкой Народной Республики от 06 октября 2014 года № 37-8 (с изменениями и дополнениями),

**ПРИКАЗЫВАЮ:**

1. Утвердить Порядок предоставления уведомлений об открытии/закрытии счетов налогоплательщиков в банках и других финансовых учреждениях в органы доходов и сборов Донецкой Народной Республики (прилагается).

2. Директору Департамента правовой работы обеспечить:

2.1. представление настоящего Приказа на государственную регистрацию в Министерство юстиции Донецкой Народной Республики;

2.2. опубликование настоящего Приказа на официальном сайте Министерства доходов и сборов Донецкой Народной Республики, а также на официальном сайте Донецкой Народной Республики.

3. Контроль за исполнением настоящего Приказа возложить на и.о. первого заместителя Министра.

4. Настоящий приказ вступает в силу через 30 дней со дня его официального опубликования.

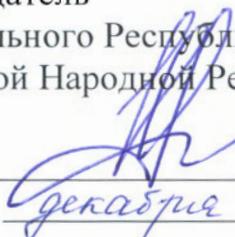
Министр



А.Ю. Тимофеев

СОГЛАСОВАНО:

Председатель  
Центрального Республиканского Банка  
Донецкой Народной Республики

  
И.П. Никитина

« 28 » декабря 2017 г.



УТВЕРЖДЕНО

Приказом Министерства доходов и сборов  
Донецкой Народной Республики  
от 29.12.2017г. № 294

**Порядок  
предоставления уведомлений об открытии/закрытии счетов  
налогоплательщиков в банках и других финансовых учреждениях  
в органы доходов и сборов Донецкой Народной Республики**

**I. Общие положения**

1.1. Настоящий Порядок предоставления уведомлений об открытии/закрытии счетов налогоплательщиков в банках и других финансовых учреждениях в органы доходов и сборов Донецкой Народной Республики (далее - Порядок), разработан на основании статьи 42 Закона Донецкой Народной Республики «О налоговой системе».

1.2. Настоящий Порядок устанавливает последовательность действий банков и других финансовых учреждений, их обособленных подразделений (в том числе филиалов иностранных банков и других финансовых учреждений) (далее – банки и другие финансовые учреждения) по предоставлению уведомлений об открытии или закрытии счетов в любой валюте налогоплательщиков и корреспондентских счетов других банков и финансовых учреждений в органы доходов и сборов Донецкой Народной Республики, в которых налогоплательщики, банки и другие финансовые учреждения находятся по основному месту учета (далее - Уведомление), а также определяет форму и содержание Уведомлений, перечень оснований для отказа органами доходов и сборов Донецкой Народной Республики о взятии счетов на учет.

1.3. В настоящем Порядке используются следующие понятия:

1.3.1. код налогоплательщика- это:

- идентификационный код юридического лица, филиала юридического лица–нерезидента в Едином государственном реестре юридических лиц и физических лиц-предпринимателей (далее – Единый государственный реестр), который включает сведения о юридических лицах, обособленных подразделениях юридических лиц, физических лицах - предпринимателях;

- регистрационный номер учетной карточки физического лица-налогоплательщика из Республиканского реестра физических лиц, кроме лиц, которые из-за своих религиозных убеждений отказались от принятия регистрационного номера учетной карточки налогоплательщика, уведомили об

этом соответствующий территориальный орган доходов и сборов и имеют справку (отметку в паспорте) о праве осуществлять любые платежи по серии и номеру паспорта;

- серия и номер паспорта для физических лиц, которые из-за своих религиозных убеждений отказались от принятия регистрационного номера учетной карточки налогоплательщика, уведомили об этом соответствующий территориальный орган доходов и сборов и имеют справку (отметку в паспорте) о праве осуществлять любые платежи по серии и номеру паспорта.

1.3.2. Налогоплательщики (клиенты) - юридические лица, физические лица-предприниматели, приравненные к ним для целей налогообложения физические лица, осуществляющие независимую профессиональную деятельность (адвокаты, нотариусы, арбитражные управляющие), филиалы юридических лиц-нерезидентов, определенные как таковые Законом Донецкой Народной Республики «О налоговой системе».

## **II. Требования к предоставлению Уведомлений**

2.1. Банки и другие финансовые учреждения в течение трех рабочих дней со дня открытия/закрытия счетов налогоплательщика (включая день открытия/закрытия счета) в любой валюте или корреспондентских счетов других банков или финансовых учреждений в любой валюте направляют Уведомления в электронном виде средствами защищенных каналов связи в адрес Министерства доходов и сборов Донецкой Народной Республики (далее – Министерство доходов и сборов).

По счетам, открытым для формирования уставного капитала, паевого или неделимого фонда юридического лица, Уведомление не направляется. Уведомление об открытии таких счетов направляется в органы доходов и сборов в течение трех рабочих дней со дня перевода их в статус текущих счетов налогоплательщика.

Структура уведомления об открытии/закрытии счетов налогоплательщиков и структура уведомления об открытии/ закрытии корреспондентских счетов в учреждениях банков приведены в приложениях 1, 2 к настоящему Порядку.

2.2. Министерство доходов и сборов не позднее трех рабочих дней со дня получения Уведомления (включая день получения Уведомления) в электронном виде обязано средствами защищенных каналов связи направить в банки или другие финансовые учреждения электронное Уведомление-ответ относительно взятия/отказа взятия на учет счета в органе доходов и сборов (далее - Уведомление-ответ).

Структура уведомления-ответа взятия/отказа взятия на учет счетов налогоплательщиков в органе доходов и сборов и структура информационной строки квитанции приведены в приложениях 3, 4 к настоящему Порядку.

В случае отказа взятия на учет счета Уведомление-ответ должно содержать основание для отказа. Основания для отказа взятия на учет счета налогоплательщика приведены в разделе III настоящего Порядка.

2.3. В случае невозможности предоставления банком или другим финансовым учреждением Уведомления в электронном виде средствами защищенных каналов связи по техническим причинам, Уведомление об открытии/закрытии счета налогоплательщика в банке или другом финансовом учреждении по форме № У1 согласно приложению 5 к настоящему Порядку может быть предоставлено или направлено по почте с уведомлением о вручении на бумажном носителе не позднее трех рабочих дней со дня открытия/закрытия счета налогоплательщика (включая день открытия/закрытия счета) в территориальный орган доходов и сборов, в котором налогоплательщик находится по основному месту учета. В таком случае, Уведомление на бумажном носителе предоставляется или направляется вместе с сопроводительным письмом, в котором указывается причина невозможности предоставления Уведомления в электронном виде средствами защищенных каналов связи.

2.4. В случае ликвидации банка или другого финансового учреждения Уведомления о факте закрытия счетов налогоплательщиков предоставляет ликвидатор банка или другого финансового учреждения. Если ликвидатор банка или другого финансового учреждения не имеет возможности обмена электронными Уведомлениями средствами защищенных каналов связи, то Уведомления предоставляются на бумажном носителе по форме № У1 согласно приложению 5 к настоящему Порядку не позднее трех рабочих дней со дня закрытия счета налогоплательщика (включая день закрытия счета) лично или по почте с уведомлением о вручении в территориальный орган доходов и сборов, в котором налогоплательщик находится по основному месту учета. Уведомление заверяется подписью ликвидатора и скрепляется печатью банка или другого финансового учреждения.

2.5. В случае поступления от банка или другого финансового учреждения Уведомления на бумажном носителе по форме № У1 согласно приложению 5 к настоящему Порядку территориальный орган доходов и сборов не позднее трех рабочих дней со дня получения Уведомления (включая день получения Уведомления) обязан предоставить или направить по почте с уведомлением о вручении в банк или другое финансовое учреждение, в котором открыт счет налогоплательщика, Корешок уведомления об открытии/закрытии счета налогоплательщика в банке или другом финансовом учреждении (далее – Корешок Уведомления) согласно приложению 6 к настоящему Порядку с

отметкой о взятии на учет счета или Уведомление органа доходов и сборов об отказе взятия на учет счета налогоплательщика в территориальном органе доходов и сборов по форме № У2 (далее – Уведомление об отказе) согласно приложению 7 к настоящему Порядку с указанием причины отказа.

2.6. В случае направления в банк или другое финансовое учреждение Уведомления об отказе согласно приложению 7 к настоящему Порядку, территориальный орган доходов и сборов оформляет Корешок уведомления органа доходов и сборов об отказе взятия на учет счета налогоплательщика (далее – Корешок Уведомления об отказе) согласно приложению 8 к настоящему Порядку.

2.7. Датой начала проведения операций по счету налогоплательщика в банке или другом финансовом учреждении является дата одного из событий, наступившего первым:

- получение банком или другим финансовым учреждением электронного Уведомления-ответа от Министерства доходов и сборов с отметкой о взятии счета на учет;

- получение банком или другим финансовым учреждением Корешка уведомления согласно приложению 6 к настоящему Порядку от территориального органа доходов и сборов с отметкой о взятии счета на учет.

### **III. Основания для отказа взятия на учет счета органом доходов и сборов**

3.1. Основаниями для отказа взятия на учет счета органом доходов и сборов являются:

3.1.1. Отсутствие налогоплательщика на учете в территориальном органе доходов и сборов;

3.1.2. Наличие информации о прекращении юридического лица, прекращении филиала юридического лица-нерезидента, предпринимательской деятельности физического лица – предпринимателя, прекращении независимой профессиональной деятельности;

3.1.3. Наличие информации об открытии такого счета другому налогоплательщику или указанному налогоплательщику, но с другой датой операции;

3.1.4. Наличие информации о взятии на учет такого счета. Поступление в банк или другое финансовое учреждение электронного Уведомления-ответа или Уведомления об отказе с таким основанием отказа свидетельствует о том, что счет уже взят на учет органом доходов и сборов. В таком случае, Уведомление-ответ или Уведомление об отказе будет содержать дату взятия на учет счета в органе доходов и сборов и является основанием для начала проведения операций по этому счету налогоплательщика;

3.1.5. Наличие информации о закрытии всех счетов для окончания процедуры государственной регистрации прекращения юридического лица, прекращения филиала юридического лица-нерезидента или предпринимательской деятельности физического лица - предпринимателя;

3.1.6. Наличие информации об отсутствии налогоплательщика по местонахождению (месту жительства);

3.1.7. Наличие судебного решения о запрете взятия счетов на учет в органах доходов и сборов;

3.1.8. Наличие информации о таком счете, который является закрытым, и которая совпадает с реквизитами счета, указанного в Уведомлении;

3.1.9. Несоответствие информации о налогоплательщике в Уведомлении, предоставленным банком или другим финансовым учреждением, регистрационным данным налогоплательщика в Едином государственном реестре, Республиканском реестре физических лиц - налогоплательщиков и/или в базах данных Министерства доходов и сборов.

3.2. Перечень кодов оснований отказа взятия на учет счета налогоплательщика приведен в приложении 9 к настоящему Порядку.

#### **IV. Требования к подготовке и предоставлению электронных документов средствами защищенных каналов связи**

4.1. Обмен информацией об открытии/закрытии счетов налогоплательщиков в электронном виде между Министерством доходов и сборов и банками или другими финансовыми учреждениями осуществляется путем обмена электронными документами посредством защищенных каналов связи.

4.2. Один электронный документ может содержать следующую информацию:

4.2.1. Одно или несколько однотипных электронных Уведомлений от банка или другого финансового учреждения Министерству доходов и сборов (далее - Файл уведомлений);

4.2.2. Одно или несколько однотипных электронных Уведомлений-ответов от Министерства доходов и сборов банку или другому финансовому учреждению (далее - Файл-ответ);

4.2.3. результаты приема и проверки указанных файлов (далее - квитанции).

4.3. Если Файл уведомлений содержит Уведомление об открытии счета налогоплательщика в банке или другом финансовом учреждении, которое принято Министерством доходов и сборов в обработку, на такое уведомление

предоставляется ответ в виде пакета файлов, содержащих Файл-ответ и квитанцию о приеме в обработку Файла уведомлений.

4.4. Создание электронного документа завершается подписанием его электронной подписью.

4.5. Банки и другие финансовые учреждения для обмена электронными документами с Министерством доходов и сборов должны иметь:

4.5.1. Программное обеспечение, предназначенное для создания и обработки электронных документов в формате, установленном настоящим Порядком;

4.5.2. Защищенные каналы связи и возможность отправки/приема электронных документов;

4.5.3. Действующую электронную подпись и открытые сертификаты электронных ключей электронной подписи, полученные в порядке, предусмотренном действующим законодательством Донецкой Народной Республики.

4.6. Основаниями для приема в обработку Файла уведомлений являются:

4.6.1. Соответствие Файла уведомлений установленному формату;

4.6.2. Подтверждение электронной подписи банка или другого финансового учреждения и его ответственных лиц;

4.6.3. Действующие открытые сертификаты электронных ключей электронной подписи.

## **V. Описание электронных Уведомлений**

5.1. Файлы уведомлений, Файлы-ответы (далее - файлы) и квитанции формируются на основании спецификации eXtensible Markup Language (XML).

5.2. Электронное Уведомление об открытии/закрытии счета налогоплательщика, формируемое банком или другим финансовым учреждением, в котором ведется счет клиента, предоставляется по каждой валюте отдельно и имеет функциональный подтип Файла уведомлений – F согласно приложению 1 к настоящему Порядку.

5.3. Электронное Уведомление об открытии/закрытии корреспондентского счета, формируемое банком или другим финансовым учреждением, в котором ведется корреспондентский счет другого банка или финансового учреждения, имеет функциональный подтип Файла уведомлений – К согласно приложению 2 к настоящему Порядку.

5.4. Электронное Уведомление-ответ относительно взятия/отказа взятия на учет счетов в органе доходов и сборов налогоплательщика, формируемое Министерством доходов и сборов, имеет функциональный подтип Файла-ответа– R согласно приложению 3 к настоящему Порядку.

5.5. Электронные квитанции с информацией о получении и приеме/неприеме файлов в обработку формируются Министерством доходов и сборов:

5.5.1. Для предоставления банку или другому финансовому учреждению информации о получении Файла уведомлений – Первая квитанция, которая подтверждает факт и время получения Файла уведомлений;

5.5.2. Для предоставления банку или другому финансовому учреждению информации о приеме или неприеме в обработку информации из Файлов уведомлений – Вторая квитанция, которая формируется как Файлы-ответы для каждого типа полученных файлов.

5.6. Правила формирования наименования электронных уведомлений:

5.6.1. наименование Файлов уведомлений имеют следующую структуру: @ATDxCxxxxxRxxxxxxxMDnnn.XML, где:

@ - признак принадлежности файла к файлам обмена сведениями об открытии/закрытии счетов между Министерством доходов и сборов и банком или другим финансовым учреждением;

A - функциональный подтип файла (F, K, R);

T - цифра, определяющая принадлежность файла к Файлам уведомлений или Файлам-ответам или квитанциям: 0 – Файл уведомлений или Файл-ответ, 1 - квитанция о получении (Первая квитанция) Файла уведомлений, 2 - квитанция о приеме в обработку (Вторая квитанция) Файла уведомлений или Файла-ответа, 3 - пакет файлов;

Dx - код органа доходов и сборов по месту нахождения банка или финансового учреждения;

Sxxxxx - код банка или другого финансового учреждения, или их обособленного подразделения, из которого/в который направляется файл;

Rxxxxxxx – идентификационный код Единого государственного реестра банка или другого финансового учреждения, из которого/ в который направляется файл;

MD - дата формирования файла (месяц, день в 36-знаковой системе исчисления);

nnn - порядковый номер файла в течение дня (нумерация в 36-знаковой системе исчисления);

5.6.2. Наименование квитанции формируется из имени принятого или отклоненного файла по следующим правилам:

1-2-й, 4-28-й символы совпадают с именем файла, для которого эта квитанция формируется;

3-й символ - цифра, определяющая квитанцию: 1 - квитанция о получении Файла уведомлений (Первая квитанция), 2 - квитанция о приеме в обработку Файла уведомлений или Файла-ответа (Вторая квитанция).

5.6.3. Наименование Файла-ответа формируется из имени Файла уведомлений по следующим правилам:

1-й, 3-28-й символы совпадают с именами Файла уведомлений, для которого формируется Файл-ответ;

2-й символ - функциональный подтип Файла-ответа: для Файла уведомлений F функциональный подтип Файла-ответа – R.

5.6.4. Наименование пакета файлов (ZIP-архив), который всегда включает файл квитанцию о приеме в обработку Файла уведомлений и Файла-ответа, формируется из имени Файла уведомлений по следующим правилам:

1-й, 4-28-й символы совпадают с именами Файла уведомлений, для которого формируется пакет файлов;

2-й символ - функциональный подтип Файла-ответа, который содержится в пакете файлов: для Файла уведомлений F функциональный подтип Файла-ответа – R;

3-й символ - цифра 3 - признак пакета файлов.

5.7. Во Второй квитанции могут присутствовать информационные строки квитанций согласно приложению 4 к настоящему Порядку, в которых указывается результат обработки Уведомления, которое отклоняется с кодом ошибки в соответствии со Справочником кодов ошибок согласно приложению 10 к настоящему Порядку.

5.8. Вторая квитанция подтверждает успешный прием Министерством доходов и сборов информации Файла уведомлений в полном объеме в том случае, если код ошибки в файле, который обрабатывается для получения квитанции, равен «0000» и информационные строки в квитанции отсутствуют. Если код ошибки в файле, который обрабатывается для получения квитанции, равен «0000» и в квитанции имеются информационные строки, то такая квитанция свидетельствует о неприеме в обработку Уведомлений, порядковые номера которых указаны в этой квитанции. Остальные Уведомления из файла, который обрабатывается для получения квитанции, Министерством доходов и сборов принимаются в обработку.

## **VI. Порядок обмена информацией в электронном виде средствами телекоммуникационной связи**

6.1. При обмене информацией об открытии/закрытии счетов в электронном виде средствами защищенных каналов связи банки и другие финансовые учреждения, Министерство доходов и сборов должны соблюдать следующий порядок:

6.1.1. Банк или другое финансовое учреждение создает Файл уведомлений с помощью программного обеспечения в соответствии с утвержденным форматом (функциональный подтип файла F или K) согласно пунктам 4.2 и 4.3 настоящего Порядка;

6.1.2. Файл уведомлений банк или другое финансовое учреждение направляет средствами защищенных каналов связи в адрес Министерства доходов и сборов. Второй экземпляр Файла уведомлений в электронном виде хранится в банке или другом финансовом учреждении;

6.1.3. Первая квитанция о получении Файла уведомлений формируется программным обеспечением Министерства доходов и сборов и удостоверяет факт и время получения Файла уведомлений банка или другого финансового учреждения. Первая квитанция является подтверждением банку или другому финансовому учреждению передачи его Файла уведомлений в Министерство доходов и сборов средствами защищенных каналов связи, если код ошибки равен нулю;

6.1.4. Вторая квитанция формируется программным обеспечением Министерства доходов и сборов и удостоверяет факт и время прохождения Файлом уведомлений банка или другого финансового учреждения форматно-логического контроля, а также содержит сведения о приеме Файла уведомлений в обработку или о не приеме в обработку. Во Второй квитанции указываются реквизиты Файла уведомлений, который обрабатывается для получения квитанции: информация о банке или другом финансовом учреждении, соответствие Файла уведомлений утвержденному формату (код ошибки в Файле уведомлений, который обрабатывается для получения квитанции) и код ошибки по каждому Уведомлению, которое отклоняется;

6.1.5. Если направленный Файл уведомлений сформирован с ошибкой, исключающей его обработку, то банку или другому финансовому учреждению направляется Вторая квитанция о неприеме Файла уведомлений в обработку с указанием оснований. Вся информация, которая содержалась в таком Файле уведомлений, считается не принятой Министерством доходов и сборов;

6.1.6. Если Файл уведомлений, который обрабатывается для получения квитанции, содержит ошибки по отдельным Уведомлениям, то информация по таким Уведомлениям не принимается Министерством доходов и сборов, и Вторая квитанция содержит соответствующий код ошибки для каждого Уведомления, которое отклоняется. Остальные Уведомления из Файла уведомлений, который обрабатывается для получения квитанции, Министерством доходов и сборов принимаются в обработку;

6.1.7. Файл-ответ о результатах обработки Файла уведомлений формируется программным обеспечением Министерства доходов и сборов в соответствии с утвержденным форматом (функциональный подтип файла R) согласно пункту 4.4 настоящего Порядка. В Файле-ответе указываются реквизиты Файла уведомлений, на который предоставляется ответ, информация о банке или другом финансовом учреждении и налогоплательщиках, банках и финансовых учреждениях, открывающих (закрывающих) счета в банке или

другом финансовом учреждении, реквизиты счетов, а также сведения о дате взятия на учет или основании отказа взятия на учет счетов налогоплательщиков в Министерстве доходов и сборов;

6.1.8. Если ни одно из Уведомлений об открытии/закрытии счетов, поступивших в Файле уведомлений, по данным Второй квитанции не было принято в обработку, то на такой Файл уведомлений не предоставляется Файл-ответ;

6.1.9. Сформированные средствами программного обеспечения Министерства доходов и сборов Вторая квитанция и Файл-ответ передаются средствами защищенных каналов связи в адрес банка или другого финансового учреждения. Вторые экземпляры Второй квитанции и Файла-ответа в электронном виде хранятся в Министерстве доходов и сборов;

6.1.10. Банк или другое финансовое учреждение после получения Второй квитанции и Файла-ответа проводит проверку соответствия полученных файлов утвержденному формату и сопоставление полученной информации содержанию Файла уведомлений;

6.1.11. После получения Файла-ответа банк или другое финансовое учреждение направляет в адрес Министерства доходов и сборов квитанцию о приеме в обработку Файла-ответа.

6.2. Министерство доходов и сборов обеспечивает круглосуточный прием Файлов уведомлений:

6.2.1. В случае получения Файла уведомлений до 16 часов, банку или другому финансовому учреждению в течение двух часов с момента принятия файла направляется Первая квитанция, подтверждающая факт получения Файла уведомлений, в ином случае – в течение первых двух часов следующего рабочего дня, начиная с 9 часов;

6.2.2. Если в банк или другое финансовое учреждение в течение указанного срока после отправки Файла уведомлений не поступила Первая квитанция, то банк или другое финансовое учреждение должно считать Файл уведомлений неполученным и принять меры для его повторной отправки;

6.2.3. Обработка Файлов уведомлений Министерством доходов и сборов осуществляется с 9 до 17 часов ежедневно, кроме выходных, праздничных и нерабочих дней;

6.2.4. Если в Министерство доходов и сборов в течение одного рабочего дня после отправки Файла-ответа не поступила квитанция от банка или другого финансового учреждения о приеме Файла-ответа, то Министерство доходов и сборов считает Файл-ответ неполученным и принимает меры для его повторной отправки;

6.2.5. Банк или другое финансовое учреждение, в случае невозможности обработки квитанций и/или файлов, которые поступили от Министерства доходов и сборов, или получения Первой или Второй квитанции с кодом ошибки, отличным от нуля, или неполучения Второй квитанции и/или файлов в течение рабочего дня с момента получения Первой квитанции, принимает меры

для выяснения причин данной ситуации, после чего банком или другим финансовым учреждением или Министерством доходов и сборов отправляется новый файл;

6.2.6. Датой и временем предоставления банком или другим финансовым учреждением Уведомления в электронном виде в Министерство доходов и сборов является дата и время, зафиксированные во Второй квитанции о приеме к обработке Файла уведомлений, содержащих такое Уведомление, при условии отсутствия ошибки при приеме этого Уведомления.

## **VII. Организация хранения и обработки Уведомлений**

7.1. Министерством доходов и сборов или территориальным органом доходов и сборов проверяются регистрационные данные налогоплательщика, по которому получена информация об открытии/закрытии счетов от банка или другого финансового учреждения, на соответствие данным Единого государственного реестра, Республиканского реестра физических лиц-налогоплательщиков и баз данных Министерства доходов и сборов.

7.2. Контроль по хранению и неразглашению информации об открытии и/или закрытии счетов налогоплательщиков, корреспондентских счетов банков/финансовых учреждений в локальных сетях органов доходов и сборов возлагается на их подразделения в соответствии с распределением функциональных обязанностей.

7.3. Сведения обо всех полученных или отправленных уведомлениях заносятся органами доходов и сборов в Журнал регистрации уведомлений об открытии/закрытии счетов налогоплательщиков в банках или других финансовых учреждениях по форме № УЗ согласно приложению 11 к настоящему Порядку (далее – Журнал регистрации уведомлений).

7.4. Уведомления и Корешки Уведомлений об отказе, оформленные согласно приложениям 5 и 8 к настоящему Порядку на бумажном носителе, хранятся в регистрационной части учетного дела налогоплательщика.

7.5. Журнал регистрации уведомлений ведется в электронном виде исключительно средствами автоматизированной информационной системы Министерства доходов и сборов.

7.6. Журнал регистрации уведомлений должен быть распечатан на бумажном носителе (не реже одного раза в неделю) ответственным сотрудником подразделения в соответствии с распределением функциональных обязанностей, страницы Журнала регистрации уведомлений должны иметь

сквозную нумерацию, номера страниц проставляются посередине нижнего поля листа.

7.7. По завершении текущего отчетного года Журнал регистрации уведомлений на бумажном носителе должен быть прошнурован, скреплен печатью территориального органа доходов и сборов и сдан в архив.

7.8. Уведомления об отказе и Корешки Уведомлений, оформленные согласно приложениям 6 и 7 к настоящему Порядку на бумажном носителе, хранятся в деле клиента, которое формируется из документов, на основании которых осуществлялось открытие счета клиента в банке или другом финансовом учреждении.

Сведения относительно взятия на учет каждого счета, которые предоставлены в Файле-ответе в электронном виде, и закрытия каждого счета, которые формируются в соответствии с полученными квитанциями, банком или другим финансовым учреждением распечатываются, удостоверяются подписью ответственного лица банка или другого финансового учреждения и приобщаются к делу клиента (документам, на основании которых осуществлялось открытие счета клиента).

**Директор Департамента ИТ  
и электронных сервисов**



**В.Н. Беляев**

Приложение 1  
к Порядку предоставления  
уведомлений об открытии/закрытии  
счетов налогоплательщиков в банках и  
других финансовых учреждениях в  
органы доходов и сборов Донецкой  
Народной Республики  
(пункт 2.1)

**Структура уведомления об открытии/закрытии счетов  
налогоплательщиков, которое подается в Файле уведомлений F**

№ п/п	Реквизит	Наименование
1	Код банка, в котором ведется счет	BANK_ID
2	Код другого финансового учреждения, в котором ведется счет	FIN_ID
3	Код налогоплательщика-клиента согласно реестру, тип которого определен в реквизите 4	NUM
4	Реестр, которому принадлежит код налогоплательщика: 0 - не принадлежит ни одному реестру 1 - Единый государственный реестр 2 - Республиканский реестр физических лиц – налогоплательщиков 4 - серия и номер паспорта (для физического лица, имеющего справку (отметку в паспорте) о праве осуществлять любые платежи по серии и номеру паспорта)	RST_TYPE
5	Тип операции: 1 - открыт счет, 3 - закрыт счет, 5 - изменение счета (закрыт счет не по инициативе клиента), 6 - изменение счета (открыт счет не по инициативе клиента)	OPER_TYPE
6	Дата операции	OPER_DATE
7	Счет клиента	ACCOUNT
8	Валюта счета	CURRENCY
9	Резидентность клиента: 1 - резидент, 2 - нерезидент	RESIDENT
10	Сокращенное наименование (фамилия, имя, отчество) клиента	CLIENT_NAME
11	Адрес местонахождения (местожительства) клиента	CLIENT_ADDR
12	Код региона органа доходов и сборов, в котором зарегистрирован клиент как налогоплательщик	STS_REG
13	Код района органа доходов и сборов, в котором зарегистрирован клиент как налогоплательщик	STS_RAI

1) относительно банков в реквизите «Код банка, в котором ведется счет (реквизит BANK\_ID) указывается идентификационный код юридического лица в Едином государственном реестре согласно Свидетельству о государственной регистрации юридического лица, реквизит FIN\_ID в уведомление не включается;

2) относительно других финансовых учреждений в реквизите «Код другого финансового учреждения, в котором ведется счет» (реквизит FIN\_ID) указывается идентификационный код юридического лица в Едином государственном реестре, указанный в Свидетельстве о регистрации юридического лица, реквизит BANK\_ID в уведомление не включается;

3) в реквизите «Валюта счета» отмечается цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским Классификатором валют (ОКВ), утвержденным Постановлением Госстандарта России от 25 декабря 2000 г. № 405-ст;

4) реквизит «Сокращенное наименование (фамилия, имя, отчество) клиента» заполняется следующим образом:

- сокращенное наименование юридического лица указывается в соответствии с его учредительными документами (Уставом, Положением); сокращенное наименование обособленного подразделения юридического лица указывается в соответствии с утвержденным юридическим лицом Положением о данном обособленном подразделении. При отсутствии сокращенного наименования указывается полное наименование юридического лица (обособленного подразделения);

- в сокращенном наименовании физического лица – предпринимателя делается запись «ФЛП» и указывается полностью фамилия, имя, отчество (при наличии) согласно паспорту либо другому документу, удостоверяющему личность;

- в сокращенном наименовании физического лица, осуществляющего независимую профессиональную деятельность, делается запись «адвокат», «нотариус», «оценщик» и указывается полностью фамилия, имя, отчество (при наличии) согласно паспорту либо другому документу, удостоверяющему личность;

5) реквизит «Адрес местонахождения (местожительства) клиента» заполняется следующим образом:

- адрес местонахождения юридического лица (обособленного подразделения) указывается согласно учредительному документу (Уставу, Положению), зарегистрированному в соответствии с действующим законодательством Донецкой Народной Республики. В случае если в учредительном документе (Уставе, Положении) отсутствует юридический адрес местонахождения юридического лица, то юридический адрес местонахождения юридического лица указывается согласно Свидетельству о государственной регистрации юридического лица, местонахождение обособленного подразделения юридического лица согласно Ведомостям о подразделениях юридического лица (Свидетельству о государственной регистрации филиала), выданных государственным регистратором Донецкой Народной Республики;

- адрес местонахождения физического лица – предпринимателя указывается согласно Свидетельству о государственной регистрации физического лица – предпринимателя, который должен соответствовать адресу, указанному в паспорте либо документе, подтверждающем место пребывания/регистрации физического лица (город, наименование улицы, номер дома и номер квартиры).

Приложение 2  
к Порядку предоставления  
уведомлений об открытии/закрытии  
счетов налогоплательщиков в банках и  
других финансовых учреждениях в  
органы доходов и сборов Донецкой  
Народной Республики  
(пункт 2.1)

**Структура уведомления об открытии/закрытии корреспондентских  
счетов  
в учреждениях банков, которое подается в Файле уведомлений К**

N п/п	Реквизит	Название
1	Код банка или другого финансового учреждения, в котором ведется счет	BANK_CODE
2	Наименование банка или другого финансового учреждения, в котором ведется счет	BANK_NAME
3	Тип операции: 1 - открыт счет, 3 - закрыт счет	OPER_TYPE
4	Дата операции	OPER_DATE
5	Корреспондентский счет	CORR_ACCOUNT
6	Валюта счета	CURRENCY
7	Резидентность банка, в котором ведется корреспондентский счет: 1 - резидент, 2 - нерезидент	RESIDENT
8	Код страны банка-нерезидента	COUNTRY_CODE
9	Код региона органа дохода и сбора, в котором зарегистрирован банк - владелец корреспондентского счета как налогоплательщик	STS_REG
10	Код банка - владельца корреспондентского счета	BANK_EDRPOU

1) в реквизитах «Код банка или другого финансового учреждения, в котором ведется счет» и «Наименование банка или другого финансового учреждения, в котором ведется счет» указываются реквизиты банка или другого финансового учреждения, в котором открывается или закрывается корреспондентский счет. В случае открытия/закрытия корреспондентских счетов в банках-нерезидентах указанные реквизиты содержат SWIFT код (Reuters код и т.д.) банка-нерезидента, в котором ведется корреспондентский счет, и наименование банка-нерезидента латинскими буквами или на русском языке (кириллице);

2) в реквизите «Код банка - владельца корреспондентского счета» указывается код банка, который открывает или закрывает собственный корреспондентский счет в другом банке или другом финансовом учреждении;

3) в реквизите «Код страны банка-нерезидента» отмечается цифровой код страны в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира, утвержденным Постановлением Госстандарта России от 27 декабря 1995 г. N 641. В уведомление об открытии/закрытии корреспондентского счета в банке-резиденте реквизит «Код страны банка-нерезидента» не включается.

Приложение 3  
к Порядку предоставления  
уведомлений об открытии/закрытии  
счетов налогоплательщиков в банках и  
других финансовых учреждениях в  
органы доходов и сборов Донецкой  
Народной Республики  
(пункт 2.2)

**Структура уведомления–ответа взятия/отказа взятия на учет счетов  
налогоплательщиков в органе доходов и сборов,  
которое подается в Файле-ответе R**

№ п/п	Реквизит	Название
1	Код банка, в котором ведется счет	BANK_ID
2	Код другого финансового учреждения, в котором ведется счет	FIN_ID
3	Код налогоплательщика-клиента согласно реестру, тип которого определен в реквизите 4	NUM
4	Реестр, которому принадлежит код налогоплательщика: 0 - не принадлежит ни одному реестру 1 - Единый государственный реестр 2 - Республиканский реестр физических лиц-налогоплательщиков 4 - серия и номер паспорта (для физического лица, имеющего справку (отметку в паспорте) о праве осуществлять любые платежи по серии и номеру паспорта)	RST_TYPE
5	Сокращенное наименование (фамилия, имя, отчество) клиента согласно уведомлению	CLIENT_NAME
6	Дата операции	OPER_DATE
7	Счет налогоплательщика	ACCOUNT
8	Валюта счета	CURRENCY
9	Резидентность клиента: 1 - резидент, 2 - нерезидент	RESIDENT
10	Дата получения органом доходов и сборов уведомления	RECEIVE_DATE
11	Дата взятия счета на учет в органе доходов и сборов	STS_DATE
12	Код причины отказа взятия на учет счета	REASON
13	Код региона органа доходов и сборов, указанного в уведомлении как место учета налогоплательщика	STS_REG
14	Код района органа доходов и сборов, указанного в уведомлении как место учета налогоплательщика	STS_RAI
15	Идентификатор записи	REC_ID
16	Наименование Файла уведомлений F, в котором была предоставлена информация о счете	PROC_FILE_NAME
17	Порядковый номер уведомления, на которое предоставляется ответ, в Файле уведомлений F	REC_NUM

1) относительно банков в реквизите «Код банка, в котором ведется счет (реквизит BANK\_ID) указывается идентификационный код юридического лица в Едином государственном реестре согласно Свидетельству о государственной регистрации юридического лица, реквизит FIN\_ID в уведомление не включается;

2) относительно других финансовых учреждений в реквизите «Код другого финансового учреждения, в котором ведется счет» (реквизит FIN\_ID) указывается идентификационный код юридического лица (другого финансового учреждения) в Едином государственном реестре, указанный в Свидетельстве о регистрации финансового учреждения, реквизит BANK\_ID в уведомление не включается;

3) в реквизите «Валюта счета» отмечается цифровой код валюты в соответствии с Общероссийским Классификатором валют (ОКВ), утвержденным Постановлением Госстандарта России от 25 декабря 2000 г. № 405-ст;

4) реквизит «Сокращенное наименование (фамилия, имя, отчество) клиента» заполняется следующим образом:

- сокращенное наименование юридического лица указывается в соответствии с его учредительными документами (Уставом, Положением); сокращенное наименование обособленного подразделения юридического лица указывается в соответствии с утвержденным юридическим лицом Положением о данном обособленном подразделении. При отсутствии сокращенного наименования указывается полное наименование юридического лица (обособленного подразделения);

- в сокращенном наименовании физического лица – предпринимателя делается запись «ФЛП» и указывается полностью фамилия, имя, отчество (при наличии) согласно паспорту либо другому документу, удостоверяющему личность;

- в сокращенном наименовании физического лица, осуществляющего независимую профессиональную деятельность, делается запись «адвокат», «нотариус», «оценщик» и указывается полностью фамилия, имя, отчество (при наличии) согласно паспорту либо другому документу, удостоверяющему личность;

5) реквизит «Идентификатор записи» соответствует номеру соответствующей записи из электронного журнала регистрации уведомлений об открытии/закрытии счетов в финансовых учреждениях по форме N УЗ, приведенной в приложении 11 настоящего Порядка;

6) перечень кодов причины отказа в приеме на учет счета, которые указываются в реквизите «Код причины отказа взятия на учет счета», приведен в приложении 5 к настоящему Порядку.

Приложение 4  
к Порядку предоставления  
уведомлений об открытии/закрытии  
счетов налогоплательщиков в банках и  
финансовых учреждениях в органы  
доходов и сборов Донецкой Народной  
Республики  
(пункт 2.2)

### Структура информационной строки квитанции

№ п/п	Реквизит	Название
1	Порядковый номер уведомления (уведомления-ответа), которое отклоняется, в файле, который обрабатывается для получения квитанции	ROWNUM_FILE_ISH
2	Код ошибки относительно уведомления (уведомления-ответа), которое отклоняется	ERROR_CODE

Приложение 5  
к Порядку предоставления  
уведомлений об открытии/закрытии  
счетов налогоплательщиков в банках и  
других финансовых учреждениях в  
органы доходов и сборов Донецкой  
Народной Республики  
(пункт 2.3)

Форма № У1

" \_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

В орган доходов и сборов \_\_\_\_\_  
(район, город)

**УВЕДОМЛЕНИЕ**

**об открытии/закрытии счета налогоплательщика  
в банке или другом финансовом учреждении**

(предоставляется банком или другим финансовым учреждением в органы доходов и сборов)

Код налогоплательщика-клиента банка или другого финансового учреждения

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Наименование (фамилия, имя, отчество для физического лица) клиента

Адрес местонахождения (места жительства) клиента \_\_\_\_\_

Код банка или другого финансового учреждения/обособленного подразделения

Идентификационный код Единого государственного реестра банка или другого финансового учреждения/обособленного подразделения

Наименование банка или другого финансового учреждения/обособленного подразделения

Открытие/закрытие счета № \_\_\_\_\_

Валюта счета \_\_\_\_\_

Дата операции " \_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Ответственное лицо банка или другого финансового учреждения/обособленного подразделения

\_\_\_\_\_  
(должность)

\_\_\_\_\_  
(подпись)  
М. П.

\_\_\_\_\_  
(инициалы, фамилия)

Уведомление получено " \_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Приложение 6  
к Порядку предоставления  
уведомлений об открытии/закрытии  
счетов налогоплательщиков в банках и  
других финансовых учреждениях в  
органы доходов и сборов Донецкой  
Народной Республики  
(пункт 2.5)

**Корешок уведомления  
об открытии/закрытии счета налогоплательщика  
в банке или другом финансовом учреждении**  
(предоставляется банку или другому финансовому учреждению)

Код налогоплательщика-клиента банка или другого финансового учреждения

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Орган доходов и сборов \_\_\_\_\_  
(район, город)

Наименование (фамилия, имя, отчество для физического лица) клиента \_\_\_\_\_

Адрес местонахождения (места жительства) клиента \_\_\_\_\_

Код банка или другого финансового учреждения/обособленного подразделения \_\_\_\_\_

Идентификационный код Единого государственного реестра банка или другого финансового учреждения \_\_\_\_\_

Наименование банка или другого финансового учреждения \_\_\_\_\_

Открытый счет № \_\_\_\_\_

Валюта счета \_\_\_\_\_

Дата операции "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Уведомление об открытии счета от "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ года получено "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

Счет взят на учет "\_\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ року.

Разрешаю начать операции по счету

Ответственное лицо органа доходов и сборов \_\_\_\_\_

(подпись)

М. П.

(инициалы, фамилия)

Ответственное лицо банка или другого финансового учреждения \_\_\_\_\_

(должность)

(подпись)

М. П.

(инициалы, фамилия)

Приложение 7  
к Порядку предоставления уведомлений об  
открытии/закрытии счетов  
налогоплательщиков в банках и других  
финансовых учреждениях в органы  
доходов и сборов Донецкой Народной  
Республики  
(пункт 2.5)

Форма № У2

"\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

В банк или другое финансовое учреждение \_\_\_\_\_  
(код, наименование банка или другого финансового  
учреждения/обособленного подразделения)

Адрес \_\_\_\_\_

**УВЕДОМЛЕНИЕ № \_\_\_\_\_**  
**органа доходов и сборов об отказе взятия на учет счета налогоплательщика**  
(предоставляется банку или другому финансовому учреждению)

Орган доходов и сборов \_\_\_\_\_

уведомляет, что взятию на учет счета № \_\_\_\_\_,  
открытого "\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ года,  
в банке, другом финансовом учреждении \_\_\_\_\_

(наименование банка или другого финансового учреждения, код банка или другого финансового  
учреждения/обособленного подразделения)

\_\_\_\_\_ в валюте \_\_\_\_\_  
налогоплательщика \_\_\_\_\_

(наименование/фамилия, имя, отчество, код налогоплательщика)

информация о котором поступила в уведомлении об открытии счета от "\_\_" \_\_\_\_\_ 20\_\_ года,  
отказано в связи \_\_\_\_\_

(указать основания отказа)

Ответственное лицо органа доходов и сборов

\_\_\_\_\_  
(подпись)  
М. П.

\_\_\_\_\_  
(инициалы, фамилия)

\_\_\_\_\_  
(телефон)

Приложение 8  
к Порядку предоставления уведомлений об  
открытии/закрытии счетов налогоплательщиков в  
банках и других финансовых учреждениях в  
органы доходов и сборов Донецкой Народной  
Республики  
(пункт 2.6)

" \_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года

**Корешок уведомления № \_\_\_\_\_**  
**органа доходов и сборов об отказе взятия на учет счета налогоплательщика**  
(остается в органе доходов и сборов)

Орган доходов и сборов \_\_\_\_\_

уведомляет, что взятию на учет счета № \_\_\_\_\_,  
открытого " \_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года,  
в банке, финансовом учреждении \_\_\_\_\_

(код, наименование банка или другого финансового учреждения/обособленного  
подразделения)

\_\_\_\_\_ в валюте \_\_\_\_\_  
налогоплательщика \_\_\_\_\_

(наименование/фамилия, имя, отчество, код налогоплательщика)  
информация по которому поступила в уведомлении от " \_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ года,

отказано в связи \_\_\_\_\_

(указать причину отказа)

Ответственное лицо органа доходов и сборов

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(инициалы, фамилия)

\_\_\_\_\_  
(телефон)

М. П.

Приложение 9  
к Порядку предоставления  
уведомлений об открытии/закрытии  
счетов налогоплательщиков в банках и  
других финансовых учреждениях в  
органы доходов и сборов Донецкой  
Народной Республики  
(пункт 3.2)

**Перечень кодов оснований отказа взятия на учет счета  
налогоплательщика**

Код причины отказа	Причина отказа
0	счет взят на учет, причина отказа отсутствует
1	отсутствие налогоплательщика на учете в органе доходов и сборов
2	наличие информации о прекращении юридического лица, прекращении филиала юридического лица-нерезидента или предпринимательской деятельности физического лица-предпринимателя, прекращения независимой профессиональной деятельности
3	наличие информации об открытии такого счета другому налогоплательщику или указанному налогоплательщику, но с другой датой операции
4	наличие информации о взятии на учет такого счета. Файл-ответ R должен содержать дату взятия на учет счета в органе доходов и сборов
5	наличие информации о закрытии всех счетов, необходимой— для окончания процедуры государственной регистрации прекращения юридического лица, прекращения филиала юридического лица-нерезидента или предпринимательской деятельности физического лица - предпринимателя
6	наличие информации об отсутствии налогоплательщика по местонахождению (месту жительства);
7	наличие судебного решения относительно запрета взятия на учет счетов в органах доходов и сборов
8	наличие информации о таком счете, который является закрытым, и которая совпадает с реквизитами счета, указанного в Уведомлении
9	несоответствие информации о налогоплательщике в Уведомлении, предоставленном банком или другим финансовым учреждением, регистрационным данным налогоплательщика в Едином государственном реестре, Республиканском реестре физических лиц - налогоплательщиков и/или в базах данных Министерства доходов и сборов

Приложение 10  
к Порядку предоставления  
уведомлений об открытии/закрытии  
счетов налогоплательщиков в банках и  
других финансовых учреждениях  
в органы доходов и сборов Донецкой  
Народной Республики  
(пункт 5.7)

**Справочник кодов ошибок**

Код ошибки	Содержание
0000	Информация принята в обработку
2101	Ошибки в содержании уведомления и уведомления-ответа
2102	Повторно отправлен Файл
2103	Нарушена общая структура Файла
2104	Ошибка в идентификаторе адресата в наименовании Файла
2105	Имя в заголовке не соответствует наименованию Файла
2106	Ошибка в дате образования Файла в заголовке
2107	Нарушено количество информационных строк
2108	Нарушен порядок нумерации информационных строк
2109	Ошибка в идентификаторе банка или другого финансового учреждения
2120	Ошибка в реквизите "Дата предоставления уведомления в орган доходов и сборов"
2121	Ошибка в реквизите "Дата взятия счета на учет в органе доходов и сборов"
2122	Ошибка в реквизите "Код причины отказа взятия на учет счета"
2123	Ошибка в реквизите "Идентификатор записи"
2124	Ошибка реквизита "Наименование файла F, в котором была предоставлена информация о счете"
2125	Ошибка в реквизите "Порядковый номер уведомления, на которое предоставляется ответ, в Файле уведомлений F"
2126	Банк или другое финансовое учреждение не отправляло файл F, на который направлен ответ
2130	Ошибка в коде банка или другого финансового учреждения
2131	Не заполнено поле кода налогоплательщика
2132	Неизвестный код налогоплательщика
2133	Ошибка в типе реестра
2134	Ошибка в типе операции
2135	Ошибка в дате операции
2136	Нарушен тип данных поля счета налогоплательщика
2138	Ошибка в коде валюты счета
2139	Ошибка в коде резидентности налогоплательщика
2140	Не заполнено поле наименование (фамилия, имя, отчество) клиента
2141	Ошибка в коде органа доходов и сборов
2160	Ошибка в коде страны
2161	Не заполнено поле адреса местонахождения (местожительства) клиента

