



## МІНІСТЕРСТВО ФІНАНСІВ УКРАЇНИ

### НАКАЗ

від 13.10.2023

Київ

№ 556

**Про внесення змін до наказу  
Міністерства фінансів України  
від 25 вересня 2023 року № 516**

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,

#### **НАКАЗУЮ:**

1. Преамбулу наказу Міністерства фінансів України від 25 вересня 2023 року № 516 «Про затвердження Порядку заповнення та подання фінансовими агентами звіту про підзвітні рахунки відповідно до багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 10 жовтня 2023 року за № 1774/40830, після цифр «53<sup>1</sup>.1» доповнити словом та цифрами «пункту 53<sup>1</sup>».

2. Унести до Порядку заповнення та подання фінансовими агентами звіту про підзвітні рахунки відповідно до багатосторонньої угоди компетентних органів про автоматичний обмін інформацією про фінансові рахунки, затвердженого наказом Міністерства фінансів України від 25 вересня 2023 року № 516, зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 10 жовтня 2023 року за № 1774/40830, такі зміни:

у пункті 2 слова та цифру «пункту 1(f)», «підзвітних юрисдикцій» замінити словами та цифрою «підпункту «f» пункту 1», «Підзвітних Юрисдикцій» відповідно;

у пунктах 2, 4, абзаци шостому підпункту 5 пункту 11, пунктах 20, 21, 25 слова «компетентний орган» у всіх відмінках та числах замінити словами «Компетентний Орган» у відповідних відмінках та числах;

у пункті 3 слова «застосовуються», «визначених», «Порядком», «Загального», «затвердженим», «зареєстрованим», «Податковим кодексом»

замінити словами «вживаються», «наведених», «у Порядку», «загального», «затвердженому», «зареєстрованому», «Податковому кодексі» відповідно;

у пункті 10 слово та цифру «звітності<sup>1</sup>» замінити словом «звітності», примітку 1 виключити;

в абзаці другому підпункту 5 пункту 11 слова «платника податків» замінити словами «Підзвітної Фінансової Установи»;

у пункті 13 слова «підзвітні рахунки», «підзвітних рахунків», «фінансових рахунків», «фінансового рахунку» замінити словами «Підзвітні Рахунки», «Підзвітних Рахунків», «Фінансових Рахунків», «Фінансового Рахунку» відповідно;

у пункті 16 слова «звіту про підзвітні рахунки» замінити словом «Звіту»;

в абзацах четвертому, сьомому пункту 18 слово «зліва» замінити словом «ліворуч»;

у пункті 19 слово «затвердженому» замінити словом «передбаченому»;

у пункті 21 слова «про підзвітні рахунки» виключити;

у додатку 1 до цього Порядку:

у графі 9 рядка 1.1 таблиці 1 слова «звіту про підзвітні рахунки (далі – Звіт)» замінити словом «Звіту»;

таблиці 2–9, 11–15 доповнити нумерацією граф на першій і наступних сторінках;

у графі 9 рядка 2.2 таблиці 2 слова «підзвітний рахунок» замінити словами «Підзвітний Рахунок»;

у графі 9 рядка 3.1 таблиці 3 слова «фінансовий рахунок» замінити словами «Фінансовий Рахунок», слова «про підзвітні рахунки» виключити;

у графі 9 рядка 4.3 таблиці 4 слова ««Про впорядкування транслітерації українського алфавіту латиницею»» виключити;

у графі 9 рядка 5.5 таблиці 5, графі 9 рядків 6.1–6.6 таблиці 6, графі 9 рядків 12.4, 12.5, 12.7 таблиці 12, графі 9 рядків 13.2, 13.3, 13.4.2 таблиці 13, графі 9 рядка 14.3 таблиці 14 слова «таблиці транслітерації українського алфавіту латиницею, затвердженої постановою» замінити словом «постанови»;

у графі 9 рядка 9.5 таблиці 9 слово «момент» замінити словом «дату»;

у графі 9 рядка 10.2 таблиці 10 слово «організація» замінити словом «Організація»;

у графі 9 рядка 11.2 таблиці 11 слова «Організація економічного співробітництва та розвитку (далі – ОЕСР)» замінити словом «ОЕСР»;

у тексті граф 9 таблиць цього додатка слова «власник рахунку», «контролююча особа», «пасивна нефінансова організація», «пасивна НФО–власник рахунку», «підзвітна особа», «підзвітна юрисдикція», «організація–власник рахунку», «договір страхування з викупною сумою», «договір ануїтету» у всіх відмінках та числах замінити словами «Власник Рахунку», «Контролююча Особа», «Пасивна НФО», «Пасивна НФО – Власник Рахунку», «Підзвітна Особа», «Підзвітна Юрисдикція», «Організація – Власник Рахунку», «Договір

Страховання з Викупною Сумою», «Договір Ануїтету» у відповідних відмінках та числах відповідно;

у додатку 2 до цього Порядку:

таблицю доповнити нумерацією граф на 1–3 сторінках;

у графі 1 рядка 1 таблиці слова «організацій – власників рахунків» замінити словами «Організацій – Власників Рахунків»;

у графі 3 рядка 1 таблиці слова «нефінансова організація» (у двох випадках), «контролюючими особами», «підзвітними особами», «Підзвітна особа», «підзвітною особою» замінити словами «НФО», «Контролюючими Особами», «Підзвітними Особами», «Підзвітна Особа», «Підзвітною Особою» відповідно;

у графах 1, 3 рядка 3 таблиці слова «контролюючих осіб», «контролююча особа» замінити словами «Контролюючих Осіб», «Контролююча Особа» відповідно;

у пункті 1 розділу I додатка 3 до цього Порядку слова «звіті про підзвітні рахунки (далі – Звіт)» замінити словом «Звіті».

3. Департаменту міжнародного оподаткування Міністерства фінансів України в установленому порядку забезпечити:

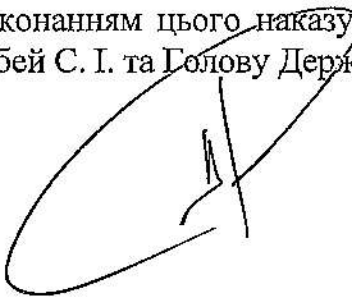
подання цього наказу на державну реєстрацію до Міністерства юстиції України;

оприлюднення цього наказу.

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

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

**В. о. Міністра**



**Денис УЛЮТІН**