

Об утверждении форматов документов, используемых в рамках обмена информацией в соответствии с правилами обмена информацией в целях предоставления налоговых вычетов на долгосрочные сбережения граждан по налогу на доходы физических лиц в упрощенном порядке

Приказ · № ЕД-7-11/875@ · от 18.10.2024 · Федеральная налоговая служба · Действует без изменений

Министерство юстиции
Российской Федерации
ЗАРЕГИСТРИРОВАНО
Регистрационный № 80373
от 28 ноября 2024 г.

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

Москва

18 октября 2024 г. № ЕД-7-11/875@

Об утверждении форматов документов, используемых в рамках обмена информацией в соответствии с правилами обмена информацией в целях предоставления налоговых вычетов на долгосрочные сбережения граждан по налогу на доходы физических лиц в упрощенном порядке

В соответствии с абзацем первым пункта 4 статьи 31 части первой Налогового кодекса Российской Федерации, абзацем вторым подпункта 3 пункта 2, подпунктом 4 пункта 3 статьи 219.2, абзацем первым пункта 3 статьи 221.1 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, абзацем первым пункта 1, подпунктом 5.9.37 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506, в целях совершенствования форматов документов, используемых в рамках обмена информацией в соответствии с правилами обмена информацией в целях предоставления налоговых вычетов на долгосрочные сбережения граждан по налогу на доходы физических лиц в упрощенном порядке, а также в связи с принятием Федерального закона от 23.03.2024 № 58-ФЗ "О внесении изменений в статьи 102 и 126.2 части первой и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации" приказываю:

1. Утвердить:

формат представления негосударственным пенсионным фондом в налоговый орган сведений, необходимых в целях предоставления налогового вычета на долгосрочные сбережения граждан в сумме уплаченных пенсионных взносов по договору негосударственного пенсионного обеспечения, предусмотренного подпунктом 1 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

формат представления негосударственным пенсионным фондом в налоговый орган сведений, необходимых в целях предоставления налогового вычета на долгосрочные сбережения граждан в сумме уплаченных сберегательных взносов по договору долгосрочных сбережений, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

формат представления налоговым агентом в налоговый орган сведений, необходимых в целях предоставления налогового вычета на долгосрочные сбережения граждан в сумме денежных средств, внесенных на индивидуальный инвестиционный счет, предусмотренного подпунктом 3

пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме согласно приложению № 3 к настоящему приказу;

формат запроса налогового агента о представлении имеющихся сведений о количестве договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, необходимых в целях предоставления налогового вычета на долгосрочные сбережения граждан, предусмотренного подпунктом 4 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме согласно приложению № 4 к настоящему приказу;

формат представления имеющихся в налоговом органе сведений о количестве договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, необходимых в целях предоставления налогового вычета на долгосрочные сбережения граждан, предусмотренного подпунктом 4 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме согласно приложению № 5 к настоящему приказу.

2. Установить, что настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2025 года.

3. Контроль за исполнением настоящего приказа возложить на заместителя руководителя Федеральной налоговой службы, координирующего методологическое обеспечение работы налоговых органов по вопросам исчисления, полноты и своевременности внесения в соответствующий бюджет налога на доходы физических лиц.

Руководитель Федеральной
налоговой службы Д.В.Егоров

Приложение № 1
к приказу ФНС России
от 18 октября 2024 г. № ЕД-7-11/875@

Формат представления негосударственным пенсионным фондом в налоговый орган сведений, необходимых в целях предоставления налогового вычета на долгосрочные сбережения граждан в сумме уплаченных пенсионных взносов по договору негосударственного пенсионного обеспечения, предусмотренного подпунктом 1 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме

Таблица 1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

Идентификатор документа	ИдДок	АТ(1-255)	О		
-------------------------	-------	-----------	---	--	--

Содержит имя сформированного документа (без расширения), имеет следующий вид:

H_O_GGGGMMDD_N, где:

H - префикс, принимающий значение SVEDVYCH1.1.219.2;

O - идентификатор отправителя информации - идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН);

GGGG - год, MM - месяц, DD - день направления сформированного документа;

N - глобальный уникальный идентификатор (GUID), содержит тридцать две шестнадцатеричных цифры

Версия формата	ВерсФорм	АТ(1-5)	О		
----------------	----------	---------	---	--	--

Принимает значение: 1.01

Состав и структура документаДокументСО

Состав элемента представлен в таблице 2

Таблица 2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Код формы отчетности по классификатору налоговых документов (КНД)КНДАОК

Типовой элемент .

Принимает значение: 1184069

Дата формирования сведенийДатаСведАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Время формирования сведенийВремяСведАО

Типовой элемент .

Время в формате ЧЧ:ММ:СС

Идентификатор сведенийНомерСведАН(10)О

Уникальный идентификатор сведений внутри одного негосударственного пенсионного фонда - отправителя информации для конкретного физического лица, уплатившего пенсионные взносы по договору негосударственного пенсионного обеспечения, предусматривающему выплату негосударственной пенсии (далее - налогоплательщик, договор НПО соответственно), договора НПО, и типа сведений. При направлении повторных, скорректированных сведений (в отношении одного и того же налогоплательщика, договора НПО и типа сведений) элемент "Идентификатор сведений" принимает значение, равное значению первичных сведений

Сведения о негосударственном пенсионном фонде, с которым заключен договор НПОСвФондСО

Состав элемента представлен в таблице 3

Сведения об организации - уполномоченном представителеСвОргПредСН

Состав элемента представлен в таблице 4

Сведения о налогоплательщикеСвНППО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 8

Сведения о договоре НПОСвДогСО

Состав элемента представлен в таблице 5

Таблица 3

Сведения о негосударственном пенсионном фонде, с которым заключен договор НПО (СвФонд)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Полное наименование негосударственного пенсионного фондаНаимФондАТ(1-1000)О

ИНН негосударственного пенсионного фондаИННФондАО

Типовой элемент

Код причины постановки на учет (далее - КПП) негосударственного пенсионного фондаКППФондАО

Типовой элемент

Таблица 4

Сведения об организации - уполномоченном представителе (СвОргПред)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Полное наименование организации - уполномоченного представителяНаимОргПредАТ(1-1000)О

ИНН организации - уполномоченного представителяИННОргПредАО

Типовой элемент

КПП организации - уполномоченного представителяКППОргПредАО

Типовой элемент

Таблица 5

Сведения о договоре НПО (СвДог)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Дата договора НПОДатаДогАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Номер договора НПОНомерДогАТ(1-50)О

Налогоплательщик и физическое лицо, в пользу которого заключен договор НПО, являются одним
лицомПрВыгодопрАТ(=1)ОК

Принимает значение:

0 - нет |

1 - да

Сведения о физическом лице, в пользу которого заключен договор НПОСвФЛНПОПН

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 8.

Элемент обязателен при =0 и не заполняется при =1

Сведения о фактических расходах налогоплательщика на уплату пенсионных взносов по договору
НПО, необходимые в целях предоставления налогового вычета на долгосрочные сбережения
граждан по налогу на доходы физических лицСвРасхСО

Состав элемента представлен в таблице 6

Таблица 6

Сведения о фактических расходах налогоплательщика на уплату пенсионных взносов по договору
НПО, необходимые в целях предоставления налогового вычета на долгосрочные сбережения
граждан по налогу на доходы физических лиц (СвРасх)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Налоговый периодПериодАО

Типовой элемент .

Год в формате ГГГГ

Общая сумма расходов на уплату пенсионных взносов по договору НПООбщСумРасхСОМ

Состав элемента представлен в таблице 7

Таблица 7

Общая сумма расходов на уплату пенсионных взносов по договору НПО (ОбщСумРасх)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Дата уплаты пенсионных взносов по договору НПОДатаУплАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Сумма денежных средствСуммаДСАН(15.2)О

Таблица 8

Персональные данные физического лица (ПерсДанФЛТип)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Дата рожденияДатаРождАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

ИНН физического лицаИННФЛАН

Типовой элемент

Фамилия, имя, отчество (при наличии)ФИОПО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 10

Данные документа, удостоверяющего личностьУдЛичнФЛПН

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 9.

Элемент обязателен при отсутствии элемента

Таблица 9

Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичнФЛКТип)

Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Код вида документа, удостоверяющего личность

КодВидДок

А

ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с кодами видов документов:

21 - паспорт гражданина Российской Федерации |

03 - свидетельство о рождении |

07 - военный билет |

08 - временное удостоверение, выданное взамен военного билета |

10 - паспорт иностранного гражданина |

11 - свидетельство о рассмотрении ходатайства о признании лица беженцем на территории
Российской Федерации по существу |

12 - вид на жительство в Российской Федерации |
13 - удостоверение беженца |
14 - временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации |
15 - разрешение на временное проживание в Российской Федерации |
19 - свидетельство о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации |
22 - загранпаспорт гражданина Российской Федерации |
23 - свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства |
24 - удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации |
27 - военный билет офицера запаса |
91 - иные документы
Серия и номер документа, удостоверяющего личность
СерНомДок

А
Т(1-25)
О

Таблица 10

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)
Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация
ФамилияФамилияАТ(1-60)О
ИмяИмяАТ(1-60)О
ОтчествоОтчествоАТ(1-60)Н

Приложение № 2
к приказу ФНС России
от 18 октября 2024 г. № ЕД-7-11/875@

Формат представления негосударственным пенсионным фондом в налоговый орган сведений, необходимых в целях предоставления налогового вычета на долгосрочные сбережения граждан в сумме уплаченных сберегательных взносов по договору долгосрочных сбережений, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме

Таблица 1

Файл обмена (Файл)
Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация
Идентификатор документаИдДокАТ(1-255)О
Содержит имя сформированного документа (без расширения), имеет следующий вид:
Н_О_GGGGMMDD_N, где:
Н - префикс, принимающий значение SVEDVYCH2.1.219.2;
О - идентификатор отправителя информации - идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН);
GGGG - год, MM - месяц, DD - день направления сформированного документа;
N - глобальный уникальный идентификатор (GUID), содержит тридцать две шестнадцатеричных цифры

Версия форматаВерсФормАТ(1-5)О

Принимает значение: 1.01

Состав и структура документаДокументСО

Состав элемента представлен в таблице 2

Таблица 2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Код формы отчетности по классификатору налоговых документов (КНД)КНДАО

Типовой элемент .

Принимает значение: 1184070

Дата формирования сведенийДатаСведАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Время формирования сведенийВремяСведАО

Типовой элемент .

Время в формате ЧЧ:ММ:СС

Идентификатор сведенийНомерСведАН(10)О

Уникальный идентификатор сведений внутри одного негосударственного пенсионного фонда -
отправителя информации для конкретного физического лица, уплатившего сберегательные взносы
по договору долгосрочных сбережений (далее - налогоплательщик, договор ДС соответственно),
договора ДС и типа сведений. При направлении повторных, скорректированных сведений (в
отношении одного и того же налогоплательщика, договора ДС и типа сведений) элемент
"Идентификатор сведений" принимает значение, равное значению первичных сведений

Сведения о негосударственном пенсионном фонде, с которым заключен договор ДССвФондСО

Состав элемента представлен в таблице 3

Сведения об организации - уполномоченном представителеСвОргПредСН

Состав элемента представлен в таблице 4

Сведения о налогоплательщикеСвНППО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 9

Сведения о договоре ДССвДогСО

Состав элемента представлен в таблице 5

Таблица 3

Сведения о негосударственном пенсионном фонде, с которым заключен договор ДС (СвФонд)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Полное наименование негосударственного пенсионного фондаНаимФондАТ(1-1000)О

ИНН негосударственного пенсионного фондаИННФондАО

Типовой элемент

Код причины постановки на учет (далее - КПП) негосударственного пенсионного фондаКППФондАО

Типовой элемент

Таблица 4

Сведения об организации - уполномоченном представителе (СвОргПред)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Полное наименование организации - уполномоченного представителяНаимОргПредАТ(1-1000)О

ИНН организации - уполномоченного представителяИННОргПредАО

Типовой элемент

КПП организации - уполномоченного представителяКППОргПредАО

Типовой элемент

Таблица 5

Сведения о договоре ДС (СвДог)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Дата договора ДСДатаДогАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Номер договора ДСНомДогАТ(1-50)О

Статус договора ДССтатДСАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - заключен первично |

2 - заключен с переводом

Налогоплательщик и физическое лицо, в пользу которого заключен договор ДС, являются одним
лицомПрЛицАТ(=1)ОК

Принимает значение:

0 - нет |

1 - да

Сведения о физическом лице, в пользу которого заключен договор ДССвФЛДСПН

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 9.

Элемент обязателен при =0 и не заполняется при =1

Сведения о договоре ДС, заключенном с негосударственным пенсионным фондом -
предшественникомСвДогПредшСН

Состав элемента представлен в таблице 6.

Элемент обязателен при значении элемента =2

Сведения о фактических расходах налогоплательщика на уплату сберегательных взносов по
договору ДС, необходимые в целях предоставления налогового вычета на долгосрочные сбережения
граждан по налогу на доходы физических лицСвРасхСО

Состав элемента представлен в таблице 7

Таблица 6

Сведения о договоре ДС, заключенном с негосударственным пенсионным фондом -

предшественником (СвДогПредш)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Полное наименование негосударственного пенсионного фонда -
предшественникаНаимФондАТ(1-1000)О

ИНН негосударственного пенсионного фонда - предшественникаИННФондАО
Типовой элемент

КПП негосударственного пенсионного фонда - предшественникаКППФондАО
Типовой элемент

Дата договора ДСДатаДогАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Номер договора ДСНомДогАТ(1-50)О

Таблица 7

Сведения о фактических расходах налогоплательщика на уплату сберегательных взносов по
договору ДС, необходимые в целях предоставления налогового вычета на долгосрочные сбережения
граждан по налогу на доходы физических лиц (СвРасх)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Налоговый периодПериодАО

Типовой элемент .

Год в формате ГГГГ

Общая сумма расходов на уплату пенсионных взносов по договору ДСОбщСумРасхСОМ

Состав элемента представлен в таблице 8

Таблица 8

Общая сумма расходов на уплату пенсионных взносов по договору ДС (ОбщСумРасх)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Дата уплаты сберегательных взносов по договору ДСДатаУплАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Сумма денежных средствСуммаДСАН(15.2)О

Таблица 9

Персональные данные физического лица (ПерсДанФЛТип)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Дата рожденияДатаРождАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

ИНН физического лицаИННФЛАН

Типовой элемент

Фамилия, имя, отчество (при наличии)ФИОПО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 11

Данные документа, удостоверяющего личностьУдЛичнФЛПН

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 10.

Элемент обязателен при отсутствии элемента

Таблица 10

Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичнФЛКТип)

Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Код вида документа, удостоверяющего личность

КодВидДок

А

ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с кодами видов документов:

21 - паспорт гражданина Российской Федерации |

03 - свидетельство о рождении |

07 - военный билет |

08 - временное удостоверение, выданное взамен военного билета |

10 - паспорт иностранного гражданина |

11 - свидетельство о рассмотрении ходатайства о признании лица беженцем на территории Российской Федерации по существу |

12 - вид на жительство в Российской Федерации |

13 - удостоверение беженца |

14 - временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации |

15 - разрешение на временное проживание в Российской Федерации |

19 - свидетельство о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации |

22 - загранпаспорт гражданина Российской Федерации |

23 - свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства |

24 - удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации |

27 - военный билет офицера запаса |

91 - иные документы

Серия и номер документа

СерНомДок

А

Т(1-25)

О

Таблица 11

Фамилия, имя, отчество (ФИО)Тип

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ФамилияФамилияАТ(1-60)О

ИмяИмяАТ(1-60)О

ОтчествоОтчествоАТ(1-60)Н

Приложение № 3

к приказу ФНС России

от 18 октября 2024 г. № ЕД-7-11/875@

Формат представления налоговым агентом в налоговый орган сведений, необходимых в целях предоставления налогового вычета на долгосрочные сбережения граждан в сумме денежных средств, внесенных на индивидуальный инвестиционный счет, предусмотренного подпунктом 3 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме

Таблица 1

Файл обмена (Файл)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Идентификатор документаИдДокАТ(1-255)О

Содержит имя сформированного документа (без расширения), имеет следующий вид:

N_O_GGGGMMDD_N, где:

N - префикс, принимающий значение SVEDVYCH3.1.219.2;

O - идентификатор отправителя информации - идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН);

GGGG - год, MM - месяц, DD - день направления сформированного документа;

N - глобальный уникальный идентификатор (GUID), содержит тридцать две шестнадцатеричных цифры.

Версия форматаВерсФормАТ(1-5)О

Принимает значение: 1.01

Состав и структура документаДокументСО

Состав элемента представлен в таблице 2

Таблица 2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Код формы отчетности по классификатору налоговых документов (КНД)КНДАОК

Типовой элемент .

Принимает значение: 1184068

Дата формирования сведенийДатаСведАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Время формирования сведенийВремяСведАО

Типовой элемент .

Время в формате ЧЧ:ММ:СС

Идентификатор сведенийНомерСведАН(10)О

Уникальный идентификатор сведений внутри одного налогового агента - отправителя информации для конкретного физического лица (далее - ФЛ), индивидуального инвестиционного счета (далее - ИИС) и типа сведений. При направлении повторных, скорректированных сведений (в отношении одного и того же ФЛ, ИИС и типа сведений) элемент "Идентификатор сведений" принимает значение, равное значению первичных сведений

Сведения о лице, осуществляющем открытие и ведение ИИССвЛицоВедИИССО

Состав элемента представлен в таблице 3

Сведения об организации - уполномоченном представителеСвОргПредСН

Состав элемента представлен в таблице 4

Сведения о ФЛСвФЛПО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 10

Сведения об ИИС ФЛСвИИСФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 5

Сведения о банковском счете ФЛ для перечисления денежных средствСвБанкСчетФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 9

Таблица 3

Сведения о лице, осуществляющем открытие и ведение ИИС (СвЛицоВедИИС)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Полное наименование лица, осуществляющего открытие и ведение

ИИСНаимЛицоВедИИСАТ(1-1000)О

ИНН лица, осуществляющего открытие и ведение ИИСИННЛицоВедИИСАО

Типовой элемент

Код причины постановки на учет (далее - КПП) лица, осуществляющего открытие и ведение

ИISKППЛицоВедИИСАО

Типовой элемент

Таблица 4

Сведения об организации - уполномоченном представителе (СвОргПред)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Полное наименование организации - уполномоченного представителяНаимОргПредАТ(1-1000)О

ИНН организации - уполномоченного представителяИННОргПредАО

Типовой элемент

КПП организации - уполномоченного представителяКППОргПредАО

Типовой элемент

Таблица 5

Сведения об ИИС ФЛ (СвИИСФЛ)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Дата договора на ведение ИИСДатаДогАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Номер договора на ведение ИИСНомДогАТ(1-50)О

Дата открытия ИИСДатаОткИИСАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Дата заявления ФЛ об использовании ИИС в качестве ИИС, открытого после

01.01.2024ДатаЗаявИИСАН

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.

Элемент обязателен:

либо при одновременных значениях элемента =1 и элемента 31.12.2023;

либо при одновременных значениях элемента =2, элемента 01.01.2024 и элемента 31.12.2023;

либо при одновременных значениях элемента =2, элемента 31.12.2023 и элемента 31.12.2023

Статус ИИССтатиИИСАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - открыт первично |

2 - открыт с переводом

Сведения о сумме внесенных денежных средств на ИИССумДСИИССО

Состав элемента представлен в таблице 6

Сведения о договоре на ведение ИИС, заключенном с предшественникомСвИИСПредшСН

Состав элемента представлен в таблице 8

Таблица 6

Сведения о сумме внесенных денежных средств на ИИС (СумДСИИС)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Налоговый периодПериодАО

Типовой элемент .

Год в формате ГГГГ

Общая сумма денежных средств, внесенных на ИИС в налоговом периодеОбщСумДСИИССОМ

Состав элемента представлен в таблице 7

Таблица 7

Общая сумма денежных средств, внесенных на ИИС в налоговом периоде (ОбщСумДСИИС)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Дата внесения денежных средств на ИИСДатаВндСАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Сумма денежных средствСуммаДCAN(15.2)O

Таблица 8

Сведения о договоре на ведение ИИС, заключенном с предшественником (СвИИСПредш)
Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Полное наименование лица, осуществляющего открытие и ведение ИИС, - предшественника, с которым ФЛ был заключен договор на ведение ИИСНаимЛицоВедИИСПредАТ(1-1000)O

ИНН лица, осуществляющего открытие и ведение ИИС, - предшественника, с которым ФЛ был заключен договор на ведение ИИСИННЛицоВедИИСПредАО

Типовой элемент

Дата договора на ведение ИИС, заключенного с предшественникомДатаДогПредАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Номер договора на ведение ИИС, заключенного с предшественникомНомДогПредАТ(1-50)O

Дата договора на ведение ИИС лица, осуществляющего открытие и ведение ИИС, заключившего первоначальный договор на ведение ИИС с ФЛДатаДогПервАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 9

Сведения о банковском счете ФЛ для перечисления денежных средств (СвБанкСчетФЛ)
Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Наименование банкаНаимБанкАТ(1-1000)O

Корреспондентский счетКорСчетАТ(=20)O

БИКБИКАО

Типовой элемент

Номер банковского счетаНомерСчАТ(=20)O

Таблица 10

Персональные данные физического лица (ПерсДанФЛТип)
Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Дата рожденияДатаРождаО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

ИНН физического лицаИННФЛАН

Типовой элемент

Фамилия, имя, отчество (при наличии)ФИОПО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 12

Данные документа, удостоверяющего личность УдЛичнФЛПН

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 11.

Элемент обязателен при отсутствии элемента

Таблица 11

Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичнФЛКТип)

Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Код вида документа, удостоверяющего личность

КодВидДок

А

ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с кодами видов документов:

21 - паспорт гражданина Российской Федерации |

03 - свидетельство о рождении |

07 - военный билет |

08 - временное удостоверение, выданное взамен военного билета |

10 - паспорт иностранного гражданина |

11 - свидетельство о рассмотрении ходатайства о признании лица беженцем на территории Российской Федерации по существу |

12 - вид на жительство в Российской Федерации |

13 - удостоверение беженца |

14 - временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации |

15 - разрешение на временное проживание в Российской Федерации |

19 - свидетельство о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации |

22 - загранпаспорт гражданина Российской Федерации |

23 - свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства |

24 - удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации |

27 - военный билет офицера запаса |

91 - иные документы

Серия и номер документа

СерНомДок

А

Т(1-25)

О

Таблица 12

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ФамилияФамилияАТ(1-60)О

ИмяИмяАТ(1-60)О

ОтчествоОтчествоАТ(1-60)Н

Приложение № 4

к приказу ФНС России

от 18 октября 2024 г. № ЕД-7-11/875@

Формат запроса налогового агента о представлении имеющихся сведений о количестве договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, необходимых в целях предоставления налогового вычета на долгосрочные сбережения граждан, предусмотренного подпунктом 4 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме

Таблица 1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

Идентификатор документаИдДокАТ(1-255)О

Содержит имя сформированного документа (без расширения), имеет следующий вид:

Н_О_GGGGMMDD_N, где:

Н - префикс, принимающий значение ZAPRVYCH4.1.219.2;

О - идентификатор отправителя информации - идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН);

GGGG - год, MM - месяц, DD - день направления сформированного документа;

N - глобальный уникальный идентификатор (GUID), содержит тридцать две шестнадцатеричных цифры

Версия форматаВерсФормАТ(1-5)О

Принимает значение: 1.01

Состав и структура документаДокументСО

Состав элемента представлен в таблице 2

Таблица 2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

Код формы отчетности по классификатору налоговых документов (КНД)КНДАО

Типовой элемент .

Принимает значение: 1184071

Дата формирования запросаДатаЗПАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Время формирования запросаВремяЗПАО

Типовой элемент .

Время в формате ЧЧ:ММ:СС

Идентификатор запросаНомерЗПАН(10)О

Уникальный идентификатор запроса внутри одного налогового агента - отправителя информации для конкретного физического лица (далее - ФЛ), индивидуального инвестиционного счета (далее -

ИИС) и типа сведений. При направлении повторного, скорректированного запроса (в отношении одного и того же ФЛ, ИИС и типа сведений) элемент "Идентификатор запроса" принимает значение, равное значению первичного запроса

Сведения о лице, осуществляющем открытие и ведение ИИССвЛицоВедИИССО

Состав элемента представлен в таблице 3

Сведения об организации - уполномоченном представителеСвОргПредСН

Состав элемента представлен в таблице 4

Сведения о ФЛСвФЛПО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 7

Сведения об ИИС ФЛСвИИСФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 5

Таблица 3

Сведения о лице, осуществляющем открытие и ведение ИИС (СвЛицоВедИИС)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Полное наименование лица, осуществляющего открытие и ведение

ИИСНаимЛицоВедИИСАТ(1-1000)О

ИНН лица, осуществляющего открытие и ведение ИИСИННЛицоВедИИСАО

Типовой элемент

Код причины постановки на учет (далее - КПП) лица, осуществляющего открытие и ведение

ИISKППЛицоВедИИСАО

Типовой элемент

Таблица 4

Сведения об организации - уполномоченном представителе (СвОргПред)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Полное наименование организации - уполномоченного представителяНаимОргПредА

Т(1-1000)О

ИНН организации - уполномоченного представителяИННОргПредАО

Типовой элемент

КПП организации - уполномоченного представителяКППОргПредАО

Типовой элемент

Таблица 5

Сведения об ИИС ФЛ (СвИИСФЛ)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Дата договора на ведение ИИСДатаДогАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Номер договора на ведение ИИСНомДогАТ(1-50)О

Дата открытия ИИСДатаОткИИСАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Дата заявления ФЛ об использовании ИИС в качестве ИИС, открытого после

01.01.2024ДатаЗаявИИСАН

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.

Элемент обязателен:

либо при одновременных значениях элемента =1 и элемента 31.12.2023;

либо при одновременных значениях элемента =2, элемента 01.01.2024 и элемента 31.12.2023;

либо при одновременных значениях элемента =2, элемента 31.12.2023 и элемента 31.12.2023

Статус ИИССтатИИСАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - открыт первично |

2 - открыт с переводом

Сведения о договоре на ведение ИИС, заключенном с предшественникомСвИИСПредшСН

Состав элемента представлен в таблице 6.

Элемент обязателен при значении элемента =2

Таблица 6

Сведения о договоре на ведение ИИС, заключенном с предшественником (СвИИСПредш)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Полное наименование лица, осуществляющего открытие и ведение ИИС, - предшественника, с
которым ФЛ был заключен договор на ведение ИИСНаимЛицоВедИИСПредАТ(1-1000)О

ИНН лица, осуществляющего открытие и ведение ИИС, - предшественника, с которым ФЛ был
заключен договор на ведение ИИСИННЛицоВедИИСПредАО

Типовой элемент

Дата договора на ведение ИИС, заключенного с предшественникомДатаДогПредАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Номер договора на ведение ИИС, заключенного с предшественникомНомДогПредАТ(1-50)О

Дата договора на ведение ИИС лица, осуществляющего открытие и ведение ИИС, заключившего
первоначальный договор на ведение ИИС с ФЛДатаДогПервАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 7

Персональные данные физического лица (ПерсДанФЛТип)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Дата рожденияДатаРождаО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

ИНН физического лицаИННФЛАН

Типовой элемент

Фамилия, имя, отчество (при наличии)ФИОПО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 9

Данные документа, удостоверяющего личностьУдЛичнФЛПН

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 8.

Элемент обязателен при отсутствии элемента

Таблица 8

Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичнФЛКТип)

Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Код вида документа, удостоверяющего личность

КодВидДок

А

ОК

Типовой элемент .

Принимает значение в соответствии с кодами видов документов:

21 - паспорт гражданина Российской Федерации |

03 - свидетельство о рождении |

07 - военный билет |

08 - временное удостоверение, выданное взамен военного билета |

10 - паспорт иностранного гражданина |

11 - свидетельство о рассмотрении ходатайства о признании лица беженцем на территории Российской Федерации по существу |

12 - вид на жительство в Российской Федерации |

13 - удостоверение беженца |

14 - временное удостоверение личности гражданина Российской Федерации |

15 - разрешение на временное проживание в Российской Федерации |

19 - свидетельство о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации |

22 - загранпаспорт гражданина Российской Федерации |

23 - свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства |

24 - удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации |

27 - военный билет офицера запаса |

91 - иные документы

Серия и номер документа

СерНомДок

А

Т(1-25)

О

Таблица 9

Фамилия, имя, отчество (ФИО)Тип)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

ФамилияФамилияАТ(1-60)О

ИмяИмяАТ(1-60)О

ОтчествоОтчествоАТ(1-60)Н

Приложение № 5

к приказу ФНС России

от 18 октября 2024 г. № ЕД-7-11/875@

Формат представления имеющихся в налоговом органе сведений о количестве договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, необходимых в целях предоставления налогового вычета на долгосрочные сбережения граждан, предусмотренного подпунктом 4 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме

Таблица 1

Файл обмена (Файл)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Идентификатор документаИдДокАТ(1-255)О

Содержит имя сформированного документа (без расширения), имеет следующий вид:

N_GGGGMMDD_N, где:

N - префикс, принимающий значение SVEDVYCH4.1.219.2;

GGGG - год, MM - месяц, DD - день направления сформированного документа;

N - глобальный уникальный идентификатор (GUID), содержит тридцать две шестнадцатеричных цифры

Версия форматаВерсФормАТ(1-5)О

Принимает значение: 1.01

Состав и структура документаДокументСО

Состав элемента представлен в таблице 2

Таблица 2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Код формы отчетности по классификатору налоговых документов (КНД)КНДАОК

Типовой элемент .

Принимает значение: 1184072

Дата формирования ответаДатаОтвАО

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Время формирования ответаВремяОтвАО

Типовой элемент .

Время в формате ЧЧ:ММ:СС

Имя входящего документа, в ответ на который формируется документИмяДокЗПАТ(1-255)О

Содержит имя сформированного документа (без расширения)

Результат рассмотрения запросаРезРассмЗапрСО

Состав элемента представлен в таблице 3

Таблица 3

Результат рассмотрения запроса (РезРассмЗапр)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Код результата рассмотрения запросаКодРезРассмЗапрАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - положительный результат проверок |

2 - отрицательный результат проверок

Результаты проверки индивидуального инвестиционного счетаРезПровИИССН

Состав элемента представлен в таблице 4.

Элемент обязателен при =1

Отрицательный результат рассмотренияОтрРезРассмСН

Состав элемента представлен в таблице 5.

Элемент обязателен при =2

Таблица 4

Результаты проверки индивидуального инвестиционного счета (РезПровИИС)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Период действия индивидуального инвестиционного счета менее десяти лет (5 лет - при заключении
договора в 2024 - 2026 годах; 6 лет - при заключении договора в 2027 году; 7 лет - при заключении
договора в 2028 году; 8 лет - при заключении договора в 2029 году; 9 лет - при заключении договора
в 2030 году.)КодПроверки1АТОК

Принимает значение:

0 - нет |

1 - да

За период действия индивидуального инвестиционного счета физическим лицом одновременно были
открыты более двух других договоров на ведение индивидуального инвестиционного
счетаКодПроверки2АТОК

Принимает значение:

0 - нет |

1 - да

Таблица 5

Отрицательный результат рассмотрения (ОтрРезРассм)

Наименование элементаСокращенное наименование (код) элементаПризнак типа элементаФормат
элементаПризнак обязательности элементаДополнительная информация

Код отрицательного результатаКодОтрицАТ(=2)ОК

Принимает значение:

01 - физическое лицо не идентифицировано |

02 - у физического лица заполнена дата смерти |

06 - отсутствие в информационном ресурсе налоговых органов данных об индивидуальном инвестиционном счете физического лица |

11 - в информационном ресурсе налоговых органов не найдены данные о лице, осуществляющем открытие и ведение индивидуального инвестиционного счета |

98 - технические причины |

99 - иное

Описание ошибкиОписанОшибкиАТ(1-500)Н

Элемент обязателен при = 99 | 98