

Об утверждении формы, порядка заполнения и формата представления в электронной форме заявления, предусмотренного абзацем четвертым подпункта 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, а также формы справки налогового органа о подтверждении факта неполучения налогоплательщиком инвестиционного налогового вычета, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, и подтверждении факта отсутствия у налогоплательщика в течение срока действия договора на ведение индивидуального инвестиционного счета других договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации

Приказ · № ЕД-7-11/984@ · от 31.10.2024 · Федеральная налоговая служба · Действует без изменений

Министерство юстиции

Российской Федерации

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Регистрационный № 80402

от 29 ноября 2024 г.

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

ПРИКАЗ

Москва

31 октября 2024 г. № ЕД-7-11/984@

Об утверждении формы, порядка заполнения и формата представления в электронной форме заявления, предусмотренного абзацем четвертым подпункта 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, а также формы справки налогового органа о подтверждении факта неполучения налогоплательщиком инвестиционного налогового вычета, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, и подтверждении факта отсутствия у налогоплательщика в течение срока действия договора на ведение индивидуального инвестиционного счета других договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации

В соответствии с абзацем первым пункта 4 статьи 31 части первой Налогового кодекса Российской Федерации, абзацами четвертым и пятым подпункта 3 пункта 4 статьи 219.1 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 реализации положений главы 23 "Налог на доходы физических лиц" части второй Налогового кодекса Российской Федерации, 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:

форму заявления о выдаче справки налогового органа о подтверждении факта неполучения налогоплательщиком инвестиционного налогового вычета, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, и подтверждении факта отсутствия у налогоплательщика в течение срока действия договора на ведение индивидуального инвестиционного счета других договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

порядок заполнения формы заявления о выдаче справки налогового органа о подтверждении факта неполучения налогоплательщиком инвестиционного налогового вычета, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, и подтверждении факта отсутствия у налогоплательщика в течение срока действия договора на ведение индивидуального инвестиционного счета других договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

формат представления заявления о выдаче справки налогового органа о подтверждении факта неполучения налогоплательщиком инвестиционного налогового вычета, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, и подтверждении факта отсутствия у налогоплательщика в течение срока действия договора на ведение индивидуального инвестиционного счета других договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме согласно приложению № 3 к настоящему приказу;

форму справки налогового органа о подтверждении факта неполучения налогоплательщиком инвестиционного налогового вычета, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, и подтверждении факта отсутствия у налогоплательщика в течение срока действия договора на ведение индивидуального инвестиционного счета других договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, согласно приложению № 4 к настоящему приказу.

2. Установить, что настоящий приказ вступает в силу по истечении одного месяца со дня его официального опубликования, но не ранее 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 31 октября 2024 г. № ЕД-7-11/984@

Приложение № 2
к приказу ФНС России
от 31 октября 2024 г. № ЕД-7-11/984@

Порядок заполнения формы заявления о выдаче справки налогового органа о подтверждении факта неполучения налогоплательщиком инвестиционного налогового вычета, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, и подтверждении факта отсутствия у налогоплательщика в течение срока действия договора на ведение индивидуального инвестиционного счета других договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации

1. Заявление о выдаче справки налогового органа о подтверждении факта неполучения налогоплательщиком инвестиционного налогового вычета, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, и подтверждении факта отсутствия у налогоплательщика в течение срока действия договора на ведение индивидуального инвестиционного счета других договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Заявление), заполняется на русском языке. Заявление на бумажном носителе заполняется от руки либо распечатывается на принтере с использованием чернил синего или черного цвета.

2. Все разделы и поля Заявления подлежат заполнению заявителем (уполномоченным представителем), кроме раздела "Заполняется работником налогового органа".

Наличие исправлений в Заявлении не допускается.

3. При заполнении Заявления используются сведения из документа, удостоверяющего личность налогоплательщика, и договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, в отношении которого запрашивается справка налогового органа о подтверждении факта неполучения налогоплательщиком инвестиционного налогового вычета, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, и подтверждении факта отсутствия у налогоплательщика в течение срока действия договора на ведение индивидуального инвестиционного счета других договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации (далее - Справка), а также иных документов, имеющих в распоряжении налогоплательщика.

4. Заявление заполняется в отношении конкретного договора на ведение индивидуального инвестиционного счета.

5. Заявление может заполняться с использованием программного обеспечения, предусматривающего при распечатывании Заявления вывод двумерного штрих-кода, либо через личный кабинет налогоплательщика.

6. В Заявлении заполняются все реквизиты, если иное не предусмотрено настоящим Порядком.

7. Не допускается деформация штрих-кода и утрата сведений на листе Заявления при использовании механических канцелярских средств для скрепления листа Заявления с другими документами (при необходимости).

8. Каждому показателю соответствует одно поле, состоящее из определенного количества знакомест. В каждом поле указывается только один показатель.

Исключение составляют показатели, значением которых является дата. Для указания даты используются по порядку три поля: день (поле из двух знакомест), месяц (поле из двух знакомест) и год (поле из четырех знакомест), разделенные знаком "." ("точка").

9. Заполнение полей Заявления значениями текстовых, числовых, кодовых показателей осуществляется слева направо, начиная с первого (левого) знакоместа либо с левого края поля, отведенного для записи значения показателя, если иное не предусмотрено подпунктом 11.1 пункта 11 настоящего Порядка.

10. Заполнение Заявления без использования программного обеспечения осуществляется с учетом

следующего:

10.1. Заполнение текстовых полей Заявления осуществляется заглавными печатными символами.

10.2. В случае отсутствия какого-либо показателя во всех знакоместах соответствующего поля проставляется прочерк.

В случае если для указания какого-либо показателя не требуется заполнения всех знакомест соответствующего поля, в незаполненных знакоместах в правой части поля проставляется прочерк.

11. Заполнение Заявления, подготовленного с использованием программного обеспечения, осуществляется с учетом следующего:

11.1. Значения числовых показателей выравниваются по правому (последнему) знакоместу.

11.2. Печать знаков должна выполняться шрифтом Courier New высотой 16 - 18 пунктов.

11.3. При распечатке на принтере допускается отсутствие обрамления знакомест и прочерков для незаполненных знакомест.

12. В верхней части формы Заявления проставляется идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН).

Налогоплательщик, не являющийся индивидуальным предпринимателем, вправе не указывать ИНН в представляемом в налоговый орган Заявлении при условии указания в Заявлении номера записи единого федерального информационного регистра, содержащего сведения о населении Российской Федерации, полученный в соответствии с Федеральным законом от 08.06.2020 № 168-ФЗ "О едином федеральном информационном регистре, содержащем сведения о населении Российской Федерации" (далее - номер записи ЕРН), или данных, предусмотренных пунктом 14 настоящего Порядка.

13. В поле "Представляется в налоговый орган (код)" указывается четырехзначный код налогового органа, в который представляется Заявление.

14. В разделе "Данные налогоплательщика" заполняются персональные данные налогоплательщика следующим образом:

14.1. В полях "Фамилия", "Имя", "Отчество 2 " указываются соответственно фамилия, имя и отчество (при наличии) полностью, без сокращений, в соответствии с документом, удостоверяющим личность физического лица. Для иностранных физических лиц допускается при написании использование букв латинского алфавита.

14.2. В поле "Дата рождения" указываются число, месяц, год рождения физического лица в соответствии с документом, удостоверяющим личность физического лица (цифрами день, месяц, год в формате ДД.ММ.ГГГГ).

15. Раздел "Сведения о документе, удостоверяющем личность" заполняется следующим образом:

15.1. В поле "Код вида документа" указывается код вида документа в соответствии с приложением к настоящему Порядку.

15.2. В поле "Серия и номер" указываются серия и номер документа, удостоверяющего личность физического лица. Серия и номер документа разделяются знаком " ("пробел").

15.3. Сведения о документе, удостоверяющем личность налогоплательщика, и поле "Дата рождения" могут не заполняться, если налогоплательщик указывает в Заявлении свой ИНН или номер записи ЕРН.

15.4. В Разделе "Номер записи ЕРН 3 " указывается соответствующий налогоплательщику номер записи ЕРН.

16. В поле "Номер контактного телефона" указывается (при наличии) номер контактного телефона налогоплательщика или его представителя с указанием телефонного кода города без пробелов, без скобок, без прочерков.

17. В поле "Номер договора" указывается номер договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, в отношении которого запрашивается Справка.

18. В поле "Дата заключения договора" указываются число, месяц, год заключения договора на

ведение индивидуального инвестиционного счета (цифрами день, месяц, год в формате ДД.ММ.ГГГГ), в отношении которого запрашивается Справка.

19. В поле "Лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуального инвестиционного счета 4, с которым заключен договор" указывается наименование брокера, управляющего или управляющей компании открытого паевого инвестиционного фонда, с которым (которой) заключен договор на ведение индивидуального инвестиционного счета, в отношении которого запрашивается Справка.

20. В полях "ИНН 1 " и "КПП 5 " указываются соответственно ИНН и код причины постановки на учет брокера, управляющего или управляющей компании открытого паевого инвестиционного фонда, с которым (которой) заключен договор на ведение индивидуального инвестиционного счета, в отношении которого запрашивается Справка.

21. В поле "Заявление составлено на --1 странице с приложением подтверждающих документов или их копий на ____ листах" указывается количество листов подтверждающих документов или их копий, приложенных к Заявлению, включая копию документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика на подписание Заявления.

22. В разделе "Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем заявлении, подтверждаю:" необходимые сведения заполняются следующим образом:

22.1. Если достоверность и полноту сведений подтверждает сам налогоплательщик, в поле, состоящем из одного знакоместа, проставляется цифра "1"; если достоверность и полноту сведений подтверждает представитель налогоплательщика - проставляется цифра "2".

22.2. Если достоверность и полноту сведений подтверждает сам налогоплательщик, в поле, отведенном для подписи, проставляется его личная подпись, а также указывается дата подписания Заявления (цифрами день, месяц, год в формате ДД.ММ.ГГГГ).

22.3. Если достоверность и полноту сведений подтверждает представитель налогоплательщика, в поле "(фамилия, имя, отчество 2 представителя налогоплательщика)" указываются фамилия, имя, отчество (при наличии) представителя налогоплательщика в соответствии с документом, удостоверяющим личность, и проставляется личная подпись представителя налогоплательщика, а также указывается дата подписания Заявления (цифрами день, месяц, год в формате ДД.ММ.ГГГГ).

22.4. В поле "Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика" указываются наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика.

Для доверенности, совершенной в форме электронного документа в соответствии с положениями пункта 3 статьи 29 Налогового кодекса Российской Федерации, указывается GUID доверенности.

23. При заполнении Заявления налогоплательщиком через личный кабинет налогоплательщика подпись и дата подписания Заявления не проставляются.

24. Раздел "Заполняется работником налогового органа" содержит сведения о представлении Заявления: коде способа представления Заявления, количестве страниц Заявления, количестве листов подтверждающих документов или их копий, приложенных к Заявлению, дате его представления, фамилии, имени и отчестве (при наличии) работника налогового органа, принявшего Заявление, его подпись.

Приложение

к Порядку заполнения формы заявления о выдаче справки налогового органа о подтверждении факта неполучения налогоплательщиком инвестиционного налогового вычета, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, и подтверждении факта отсутствия у налогоплательщика в течение срока действия договора на ведение индивидуального инвестиционного счета других договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, утвержденному приказом ФНС России от 31 октября 2024 г. № ЕД-7-11/984@

КОДЫ ВИДОВ ДОКУМЕНТОВ

Код

Наименование документа

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

23

Свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства

24

Удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации

27

Военный билет офицера запаса

91

Иные документы, признаваемые в соответствии с законодательством Российской Федерации или в соответствии с международными договорами Российской Федерации в качестве документов, удостоверяющих личность налогоплательщика

Приложение № 3

к приказу ФНС России

от 31 октября 2024 г. № ЕД-7-11/984@

Формат представления заявления о выдаче справки налогового органа о подтверждении факта неполучения налогоплательщиком инвестиционного налогового вычета, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, и подтверждении факта отсутствия у налогоплательщика в течение срока действия договора на ведение индивидуального инвестиционного счета других договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее - файл обмена) передачи в налоговые органы заявления о выдаче справки налогового органа о подтверждении факта неполучения налогоплательщиком инвестиционного налогового вычета, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, и подтверждении факта отсутствия у налогоплательщика в течение срока действия договора на ведение индивидуального инвестиционного счета других договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 333.

II. ОПИСАНИЕ ФАЙЛА ОБМЕНА

3. Имя файла обмена должно иметь следующий вид:

R_T_A_K_O_GGGGMMDD_N, где:

R_T - префикс, принимающий значение ON_NEPOLUCHINVVICH;

A_K - идентификатор получателя информации, где: A - идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, K - идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена. Передача файла от отправителя к конечному получателю (K) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором A. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов A и K совпадают. Каждый из идентификаторов (A и K) имеет вид для налоговых органов - четырехразрядный код налогового органа;

O - идентификатор отправителя информации, имеет вид:

для организаций - девятиразрядный код (идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН) и код причины постановки на учет (далее - КПП) организации (обособленного подразделения);

для физических лиц - двенадцатизначный код (ИНН физического лица при наличии. При отсутствии ИНН - последовательность из двенадцати нулей).

GGGG - год формирования передаваемого файла, MM - месяц, DD - день;

N - идентификационный номер файла. (Длина - от 1 до 36 знаков. Идентификационный номер файла должен обеспечивать уникальность файла).

Расширение имени файла - XML. Расширение имени файла может указываться как строчными, так и прописными буквами.

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML-файла должна иметь следующий вид:

Имя файла, содержащего XML-схему файла обмена, должно иметь следующий вид:

ON_NEPOLUCHINVVICH_1_333_01_05_01_xx, где xx - номер версии схемы.

Расширение имени файла - xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет".

4. Логическая модель файла обмена представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML-файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1 - 4.11 настоящего формата.

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена приводятся следующие

сведения:

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента. В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом "|". Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке; сокращенное наименование (код) элемента. Приводится сокращенное наименование элемента.

Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

признак типа элемента. Может принимать следующие значения: "С" - сложный элемент логической модели (содержит вложенные элементы), "П" - простой элемент логической модели, реализованный в виде элемента XML-файла, "А" - простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута элемента XML-файла. Простой элемент логической модели не содержит вложенные элементы;

формат элемента. Формат элемента представляется следующими условными обозначениями: Т - символьная строка; N - числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде T(n-k) или T(=k), где: n - минимальное количество знаков, k - максимальное количество знаков, символ "-" - разделитель, символ "=" означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид T(0-k). В случае, если максимальное количество знаков неограничено, формат имеет вид T(n-).

Формат числового значения указывается в виде N(m,k), где: m - максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей десятичной точки, k - максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0 (то есть число целое), формат числового значения имеет вид N(m).

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, таких как, элемент с типом "date", поле "Формат элемента" не заполняется. Для таких элементов в поле "Дополнительная информация" указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: "О" - наличие элемента в файле обмена обязательно; "Н" - наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарию), признак обязательности элемента дополняется символом "К". В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, признак обязательности элемента дополняется символом "М". К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение "У" в случае описания в XML-схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе "Дополнительная информация".

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (кодového словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

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

Идентификатор файлаИдФайлАТ(1-255)ОУ

Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)

Версия программы, с помощью которой сформирован файлВерсПрогАТ(1-40)О

Версия форматаВерсФормАТ(1-5)О

Принимает значение: 5.01

Состав и структура документаДокументСО

Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

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

Код формы документа по классификатору налоговых документов (КНД)КНДАТ(=7)ОК

Типовой элемент .

Принимает значение: 1150149

Дата формирования документаДатаДокАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Код налогового органаКодНОАТ(=4)ОК

Типовой элемент

Сведения о налогоплательщикеСвНПСО

Состав элемента представлен в таблице 4.3

Сведения о лице, подписавшем документПодписантСО

Состав элемента представлен в таблице 4.6

Заявление о выдаче справки налогового органа о подтверждении факта неполучения
налогоплательщиком инвестиционного налогового вычета, предусмотренного подпунктом 2 пункта
1 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, и подтверждении факта отсутствия у
налогоплательщика в течение срока действия договора на ведение индивидуального
инвестиционного счета других договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, за
исключением случаев, предусмотренных подпунктом 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса
Российской ФедерацииПодтвНеполВычИИССО

Состав элемента представлен в таблице 4.8

Таблица 4.3

Сведения о налогоплательщике (СвНП)

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

Налогоплательщик - физическое лицоНПФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

Налогоплательщик - физическое лицо (НПФЛ)

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

Номер контактного телефонаТлфАТ(1-20)Н

Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лицаФИОСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.11

ИНН физического лица |ИННФЛПТ(=12)О

Типовой элемент

Номер записи ЕРН |ЕРНПТ(=15)О

Принимает значение в виде XXX-XXX-XXX-XXX,

где X - цифра от 0 до 9

Сведения о физическом лицеСведФЛСО

Состав элемента представлен в таблице 4.5

Таблица 4.5

Сведения о физическом лице (СведФЛ)

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

Дата рожденияДатаРождАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Сведения о документе, удостоверяющем личностьУдЛичнСО

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.10

Таблица 4.6

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

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

Признак лица, подписавшего документПрПодпАТ(=1)ОК

Принимает значение:

1 - налогоплательщик |

2 - представитель налогоплательщика

Фамилия, имя, отчество (при наличии) физического лицаФИОСНУ

Типовой элемент .

Состав элемента представлен в таблице 4.11.

Элемент обязателен при =2

Сведения о представителе налогоплательщикаСвПредСНУ

Состав элемента представлен в таблице 4.7.

Элемент обязателен при =2

Таблица 4.7

Сведения о представителе налогоплательщика (СвПред)

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

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

налогоплательщикаНаимДокАТ(1-120)О

Для доверенности, совершенной в электронной форме, необходимо указывать GUID доверенности

Таблица 4.8

Заявление о выдаче справки налогового органа о подтверждении факта неполучения налогоплательщиком инвестиционного налогового вычета, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, и подтверждении факта отсутствия у налогоплательщика в течение срока действия договора на ведение индивидуального инвестиционного счета других договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации (ПодтвНеполВычИИС)

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

Номер договораНомерДоговорАТ(1-20)О

Дата заключения договораДатаДоговорАТ(=10)О

Типовой элемент .

Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуального инвестиционного счета, с которым заключен договорЛицВедИИССО

Состав элемента представлен в таблице 4.9

Таблица 4.9

Лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуального инвестиционного счета, с которым заключен договор (ЛицВедИИС)

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

Наименование организацииНаимОргАТ(1-1000)О

ИННИННЮЛАТ(=10)О

Типовой элемент

КППКППАТ(=9)О

Типовой элемент

Таблица 4.10

Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичнФЛТип)

Наименование элемента

Сокращенное наименование (код) элемента

Признак типа элемента

Формат элемента

Признак обязательности элемента

Дополнительная информация

Код вида документа

КодВидДок

А

Т(=2)

ОК

Типовой элемент . Принимает значение:

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 |

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

24 - удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации |

27 - военный билет офицера запаса |

91 - иные документы, признаваемые в соответствии с законодательством Российской Федерации или в соответствии с международными договорами Российской Федерации в качестве документов, удостоверяющих личность налогоплательщика

Серия и номер

СерНомДок

А

T(1-25)

О

Таблица 4.11

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 31 октября 2024 г. № ЕД-7-11/984@

Форма по КНД 1160301

СПРАВКА № _____

от " __ " _____ 20__ г.

о подтверждении факта неполучения налогоплательщиком инвестиционного налогового вычета, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, и подтверждении факта отсутствия у налогоплательщика в течение срока действия договора на ведение индивидуального инвестиционного счета других договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации

_____ ,

(наименование налогового органа)

рассмотрев заявление от " ____ " _____ 20__ г. № _____

(дата)

(номер)

налогоплательщика _____

(ИНН 1 , фамилия, имя, отчество 2 ,

_____ ,

данные документа, удостоверяющего личность)

в соответствии с подпунктом 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации

подтверждает:

1 Идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН).

1) факт неполучения налогоплательщиком

(ИНН, фамилия, имя, отчество 2 ,

_____ ,

данные документа, удостоверяющего личность,

адрес места жительства)

инвестиционного налогового вычета, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.1

Налогового кодекса Российской Федерации, в течение срока действия договора на ведение

индивидуального инвестиционного счета

от _____ № _____ ,

(дата)

(номер)

заключенному с _____

(ИНН/КПП 3 , наименование лица, осуществляющего открытие и ведение

_____ ,

индивидуального инвестиционного счета 4)

а также иных договоров, прекращенных с переводом активов на указанный индивидуальный

инвестиционный счет в порядке, предусмотренном пунктом 9.1 статьи 226.1 Налогового кодекса

Российской Федерации;

2 Отчество указывается при наличии.

3 Код причины постановки на учет.

4 Брокер, управляющий или управляющая компания открытого паевого инвестиционного фонда.

2) отсутствие у налогоплательщика в течение срока действия договора на ведение индивидуального инвестиционного счета

от _____ № _____ ,

(дата)

(номер)

заключенного с

(ИНН/КПП, наименование лица, осуществляющего открытие и ведение индивидуального инвестиционного счета)

_____,
других договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета, за исключением случаев, предусмотренных подпунктом 3 пункта 4 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации.

(должностное лицо налогового органа)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество 2)

2 Отчество указывается при наличии.