



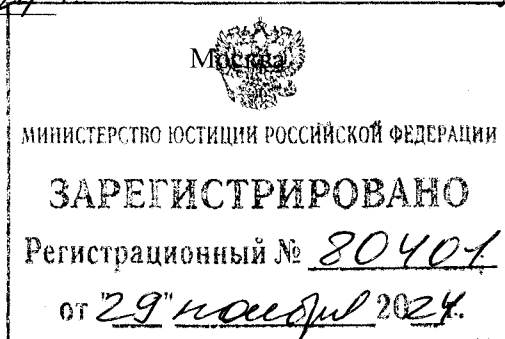
МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА
(ФНС России)

ПРИКАЗ

« 31 » 10

2024 г.

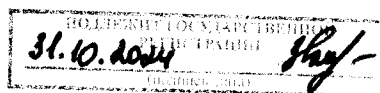
№ ЕД-7-11/983@



Об утверждении формы заявления о применении в отношении договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, заключенного до 31 декабря 2023 года (включительно), налоговых вычетов на долгосрочные сбережения граждан в соответствии с подпунктами 3, 4 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации, порядка ее заполнения, формата представления заявления в электронной форме, а также порядка представления такого заявления в налоговые органы

В соответствии с абзацем первым пункта 4 статьи 31 части первой Налогового кодекса Российской Федерации, подпунктами 3 и 4 пункта 1 статьи 219.2 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, частью 10 статьи 3 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», 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 приказываю:

1. Утвердить:



форму заявления о применении в отношении договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, заключенного до 31 декабря 2023 года (включительно), налоговых вычетов на долгосрочные сбережения граждан в соответствии с подпунктами 3, 4 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

порядок заполнения формы заявления о применении в отношении договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, заключенного до 31 декабря 2023 года (включительно), налоговых вычетов на долгосрочные сбережения граждан в соответствии с подпунктами 3, 4 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

формат представления заявления о применении в отношении договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, заключенного до 31 декабря 2023 года (включительно), налоговых вычетов на долгосрочные сбережения граждан в соответствии с подпунктами 3, 4 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации в электронной форме согласно приложению № 3 к настоящему приказу;

порядок представления заявления о применении в отношении договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, заключенного до 31 декабря 2023 года (включительно), налоговых вычетов на долгосрочные сбережения граждан в соответствии с подпунктами 3, 4 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации в налоговые органы согласно приложению № 4 к настоящему приказу.

2. 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

ИНН¹

Стр. 001

Приложение № 1
к приказу ФНС России
от «31» 10/2024 г.
№ 10-7-17/9830

Форма по КНД 1150143

Заявление

о применении в отношении договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, заключенного до 31 декабря 2023 года (включительно), налоговых вычетов на долгосрочные сбережения граждан в соответствии с подпунктами 3, 4 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации

Представляется в налоговый орган (код)

1. Сведения о налогоплательщике

Фамилия

Имя

Отчество²

Дата рождения

2. Сведения о документе, удостоверяющем личность

Код вида документа

Серия и номер

3. Номер записи ЕРН³

4. Данные договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, заключенного до 31 декабря 2023 года (включительно)

Наименование налогового агента

ИНН¹КПП⁴

Номер договора

Дата открытия счета

Дата заключения договора

Номер контактного телефона

Заявление составлено на 1 — — странице с приложением подтверждающих документов или их копий на — — листах

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем заявлении, подтверждаю:

1 - налогоплательщик

2 - представитель налогоплательщика

(фамилия, имя, отчество² представителя налогоплательщика)

Подпись

Дата

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении заявления

Данное заявление представлено (код)

на 1 — — странице

с приложением подтверждающих документов

или их копий на — — листах

Дата представления заявления

Фамилия, имя, отчество²

Подпись

1 Идентификационный номер налогоплательщика.

2 Отчество указывается при наличии.

3 Номер записи единого федерального информационного регистра, содержащего сведения о населении Российской Федерации.

4 Код причины постановки на налоговый учет.

**Порядок заполнения формы заявления о применении
в отношении договора на ведение индивидуального инвестиционного
счета, заключенного до 31 декабря 2023 года (включительно),
налоговых вычетов на долгосрочные сбережения граждан
в соответствии с подпунктами 3, 4 пункта 1 статьи 219.2
Налогового кодекса Российской Федерации**

1. Форма заявления о применении в отношении договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, заключенного до 31 декабря 2023 года (включительно), налоговых вычетов на долгосрочные сбережения граждан в соответствии с подпунктами 3, 4 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации (далее – Порядок и Заявление) заполняется физическим лицом (в том числе физическим лицом, отнесенным к категории крупнейших налогоплательщиков).

2. Заявление заполняется на русском языке. Заявление на бумажном носителе заполняется от руки либо распечатывается на принтере с использованием чернил синего или черного цвета.

Все разделы и поля Заявления подлежат заполнению, кроме раздела «Заполняется работником налогового органа».

Наличие исправлений в Заявлении не допускается.

3. При заполнении Заявления используются значения показателей из документа, удостоверяющего личность налогоплательщика, и договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, заключенного до 31 декабря 2023 года (включительно), 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 в электронной форме.

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.

8. Каждому показателю соответствует одно поле, состоящее из определенного количества знаменосов. 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 и представление 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 1 «Сведения о налогоплательщике» заполняются персональные данные налогоплательщика следующим образом:

14.1. В полях «Фамилия», «Имя», «Отчество» 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 2 «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 3 «Номер записи ЕРН» указывается соответствующий налогоплательщику номер записи ЕРН.

16. В разделе 4 «Данные договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, заключенного до 31 декабря 2023 года (включительно)» в поле «Наименование налогового агента» указывается наименование профессионального участника рынка ценных бумаг, с которым заключен договор на ведение индивидуального инвестиционного счета, в отношении которого представляется Заявление.

17. В полях «ИНН» и «КПП» указываются соответственно ИНН и код причины постановки на учет профессионального участника рынка ценных бумаг, с которым заключен договор на ведение индивидуального инвестиционного счета, в отношении которого представляется Заявление.

18. В поле «Номер договора» указывается номер договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, в отношении которого представляется Заявление.

19. В поле «Дата открытия счета» указываются число, месяц, год открытия индивидуального инвестиционного счета (цифрами день, месяц, год в формате ДД.ММ.ГГГГ), в отношении которого представляется Заявление.

20. 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 представляется Заявление.

21. 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.

22. 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.

23. В разделе «Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем заявлении, подтверждаю:» необходимые сведения заполняются следующим образом:

23.1. 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».

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

23.3. Если достоверность и полноту сведений подтверждает представитель налогоплательщика, в поле «(фамилия, имя, отчество 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).

23.4. В поле «Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика» указывается наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика.

Копия документа, подтверждающего полномочия представителя налогоплательщика, должна прилагаться к Заявлению.

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

24. При заполнении Заявления налогоплательщиком в электронной форме через личный кабинет налогоплательщика подпись и дата подписания Заявления не проставляются.

25. 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
применении в отношении договора на ведение
индивидуального инвестиционного счета,
заключенного до 31 декабря 2023 года
(включительно), налоговых вычетов на
долгосрочные сбережения граждан в соответствии
с подпунктами 3, 4 пункта 1 статьи 219.2
Налогового кодекса Российской Федерации,
утвержденному приказом ФНС России
от «31» 10 2024 г. № ЕО-7-11/983@

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» 10 2024 г.
№ ЕД-7-11/9830

Формат представления заявления о применении в отношении договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, заключенного до 31 декабря 2023 года (включительно), налоговых вычетов на долгосрочные сбережения граждан в соответствии с подпунктами 3, 4 пункта 1 статьи 219.2 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 применении в отношении договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, заключенного до 31 декабря 2023 года (включительно), налоговых вычетов на долгосрочные сбережения граждан в соответствии с подпунктами 3, 4 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть 322.

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_INVNALVICH;

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 – девятнадцатизначный 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:

```
<?xml version="1.0" encoding="windows-1251"?>
```

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

ON_INVNALVICH_1_322_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 – 4.12 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 не ограничено, 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, например, 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: «O» – наличие элемента в файле обмена обязательно; «N» – наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, справочнику, кодовому словарю), признак обязательности элемента дополняется символом «K». В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, признак обязательности элемента дополняется символом «M».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «U» 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 (справочника, кодового словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (справочника, кодового словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (справочника, кодового словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

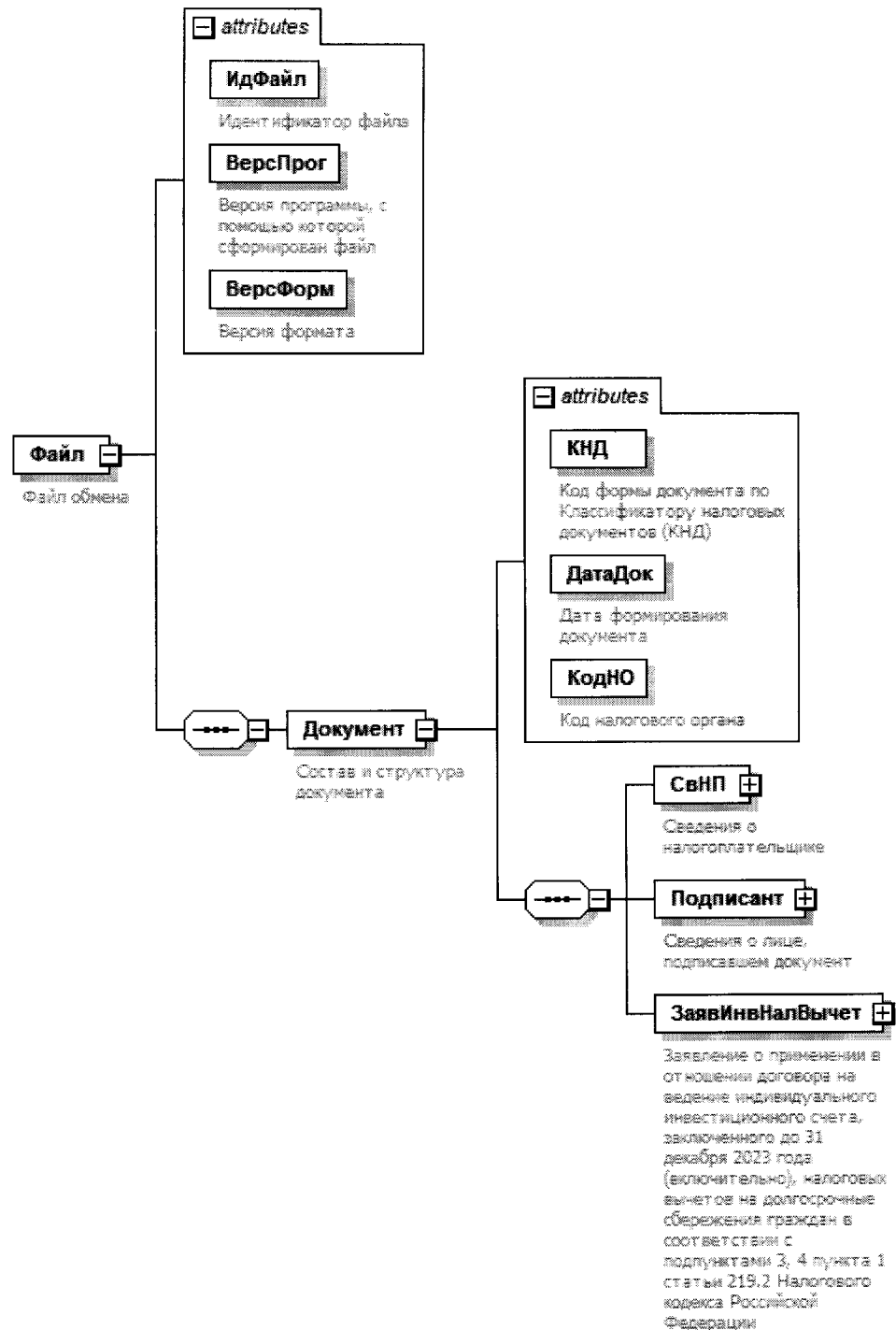


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	A	T(1-255)	OY	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	O	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 5.01
Состав и структура документа	Документ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы документа по классификатору налоговых документов (КНД)	КНД	A	T(=7)	OK	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1150143
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СНОТип>
Сведения о налогоплательщике	СвНП	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.7
Заявление о применении в отношении договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, заключенного до 31 декабря 2023	ЗаявИнваНалВычет	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.9