Приложение № 1

к приказу ФНС России

от «12» октября 2023 г.

№ БВ-7-11/735@\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Формат представления налоговым агентом в налоговый орган сведений, необходимых для предоставления инвестиционного налогового вычета, предусмотренного подпунктом 2 пункта 1 статьи 219.1 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронной форме**

Таблица 1

**Документ обмена (Документ обмена)**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| Идентификатор документа | ИдДок | A | T(=65) | О | Содержит имя сформированного документа (без расширения), имеет следующий вид:  H\_O\_GGGGMMDD\_N, где:  H - префикс, принимающий значение SOOBSCHTYPEA;  О - идентификатор отправителя информации –идентификационный номер налогоплательщика (ИНН);  GGGG - год, MM - месяц, DD -день направления сформированного документа;  N - глобальный уникальный идентификатор (GUID), содержит тридцать две шестнадцатеричных цифры. |
| Версия формата | ВерсФорм | A | T(1-5) | О | Принимает значение: 1.02 |
| Состав и структура документа | Документ | С |  | О | 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 по КНД | КНД | А | T(=7) | ОК | Принимает значение: 1184035 |
| Дата формирования сведений | ДатаСвед | A | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Время формирования сведений | ВремяСвед | A | T(=8) | О | Время в формате ЧЧ:ММ:СС |
| Идентификатор сведений | НомерСвед | A | N(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 профессиональном участнике рынка ценных бумаг | СвПрофУч | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 3 |
| Сведения об организации - уполномоченном представителе | СвОргПред | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 3.1 |
| Сведения о ФЛ | СвФЛ | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4 |
| Сведения об ИИС ФЛ | СвИИСФЛ | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 5 |
| Сведения о банковском счете ФЛ для перечисления денежных средств | СвБанкСчетФЛ | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 6 |

Таблица 3

**Сведения о профессиональном участнике рынка ценных бумаг (СвПрофУч)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Полное наименование профессионального участника рынка ценных бумаг | НаимПрофУч | A | T(1-1000) | О |  |
| ИНН профессионального участника рынка ценных бумаг | ИННПрофУч | A | T(=10) | О |  |
| КПП профессионального участника рынка ценных бумаг | КПППрофУч | A | T(=9) | О |  |

Таблица 3.1

**Сведения об организации -** **уполномоченном представителе (СвОргПред)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Полное наименование организации -уполномоченного представителя | НаимОргПРед | A | T(1-1000) | О |  |
| ИНН организации - уполномоченного представителя | ИННОргПред | A | T(=10) | О |  |
| КПП организации - уполномоченного представителя | КППОргПред | A | T(=9) | О |  |

Таблица 4

**Сведения о ФЛ (СвФЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) | ФИО | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.1 |
| Дата рождения | ДатаРожд | A | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| ИНН | ИННФЛ | A | T(=12) | Н |  |
| Данные документа, удостоверяющего личность | УдЛичнФЛ | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 4.2 |

Таблица 4.1

**Фамилия, имя, отчество (ФИО)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Фамилия | Фамилия | A | T(1-60) | О |  |
| Имя | Имя | A | T(1-60) | О |  |
| Отчество | Отчество | A | T(1-60) | Н |  |

Таблица 4.2

**Данные документа, удостоверяющего личность (УдЛичнФЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Код вида документа | КодВидДок | А | T(=2) | О | 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 | T(1-25) | О |  |

Таблица 5

**Сведения об ИИС ФЛ (СвИИСФЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата договора на ведение ИИС | ДатаДог | A | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер договора на ведение ИИС | НомДог | A | T(1-50) | О |  |
| Дата открытия ИИС | ДатаОткИИС | A | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Статус ИИС | СтатИИС | A | T(= 1) | О | Принимает одно из значений:  1 - открыт первично  2 - открыт с переводом |
| Сведения о сумме внесенных денежных средств на ИИС | СумДСИИС | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 5.2 |
| Сведения по ИИС, заключенному с предшественником | СвИИСПредш | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 5.1  Элемент обязателен при значении элемента <СтатИИС>=2 |

Таблица 5.1

**Сведения по ИИС, заключенному с предшественником (СвИИСПредш)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Полное наименование профессионального участника рынка ценных бумаг – предшественника, с которым ФЛ был заключен договор на ведение ИИС | НаимПрофУчПред | A | T(1-1000) | О |  |
| ИНН профессионального участника рынка ценных бумаг -предшественника, с которым ФЛ был заключен договор на ведение ИИС | ИННПрофУчПред | A | T(=10) | О |  |
| Дата договора на ведение ИИС, заключенного с предшественником | ДатаДогПред | A | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер договора на ведение ИИС, заключенного с предшественником | НомДогПред | A | T(1-50) | О |  |
| Дата договора на ведение ИИС профессионального участника рынка ценных бумаг, заключившего первоначальный договор о ведении ИИС с ФЛ | ДатаДогПерв | A | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |

Таблица 5.2

**Сведения о сумме внесенных денежных средств на ИИС (СумДСИИС)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Налоговый период | Период | A | T(=4) | О | Год в формате ГГГГ |
| Общая сумма денежных средств, внесенных на ИИС в налоговом периоде | ОбщСумДСИИС | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 5.3 |
| Наличие торговых операций в налоговом периоде | НалТО | A | T(=1) | О | Принимает одно из значений:  0 - нет  1 - да |
| Оборот по биржевым торговым операциям (сделкам) на фондовом рынке по приобретению и продаже активов, включая накопленный купонный доход (уплаченный/полученный), в рублях | ОборотФонд | A | N(25.2) | НУ | Элемент обязателен при значении элемента <НалТО> = 1 и при отсутствии элемента <ОборотВнебирж>.  Принимает значение от 0 и более |
| Оборот по торговым операциям (сделкам) на внебиржевом рынке по приобретению и продаже активов, включая накопленный купонный доход (уплаченный/полученный), в рублях | ОборотВнебирж | A | N(25.2) | НУ | Элемент обязателен при значении элемента <НалТО> = 1 и при отсутствии элемента <ОборотФонд> |

Таблица 5.3

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

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Дата внесения денежных средств на ИИС | ДатаВнДС | A | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сумма денежных средств | СуммаДС | A | N(15.2) | О |  |

Таблица 6

**Сведения о банковском счете ФЛ для перечисления денежных средств (СвБанкСчетФЛ)**

| **Наименование элемента** | **Сокращенное наименование (код) элемента** | **Признак типа элемента** | **Формат элемента** | **Признак обязательности элемента** | **Дополнительная информация** |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование банка | НаимБанк | A | T(1-1000) | О |  |
| Корреспондентский счет | КорСчет | A | T(=20) | О |  |
| БИК | БИК | A | T(=9) | О | Типовой элемент <БИКТип> |
| Номер банковского счета | НомерСч | A | T(=20) | О |  |