Приложение N 1

к приказу ФНС России

от 01.06.2021 N ЕД-7-11/536@

ФОРМАТ

ПРЕДСТАВЛЕНИЯ НАЛОГОВЫМ АГЕНТОМ В НАЛОГОВЫЕ ОРГАНЫ 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 | А | T(=65) | О | Содержит имя сформированного документа (без расширения), имеет следующий вид: H\_O\_GGGGMMDD\_N, где:  H - префикс, принимающий значение SOOBSCHTYPEA;  O - 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 | А | T(1-5) | О | Принимает значение: 1.01 |
| 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 | А | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Время формирования сведений | ВремяСвед | А | T(=8) | О | Время в формате ЧЧ:ММ:СС |
| Идентификатор сведений | НомерСвед | А | N(10) | О | Уникальный идентификатор сведений внутри одного налогового агента - отправителя информации для конкретного физического лица (далее по тексту формата - ФЛ), индивидуального инвестиционного счета (далее по тексту формата - 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 | А | T(1-1000) | О |  |
| ИНН профессионального участника рынка ценных бумаг | ИННПрофУч | А | T(=10) | О |  |
| КПП профессионального участника рынка ценных бумаг | КПППрофУч | А | 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 | А | T(1-1000) | О |  |
| ИНН организации - уполномоченного представителя | ИННОргПред | А | T(=10) | О |  |
| КПП организации - уполномоченного представителя | КППОргПред | А | 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 | А | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| ИНН | ИННФЛ | А | 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 | А | T(1-60) | О |  |
| Имя | Имя | А | T(1-60) | О |  |
| Отчество (при наличии) | Отчество | А | 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 РФ  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 РФ по существу  12 Вид на жительство в РФ  13 Удостоверение беженца  14 Временное удостоверение личности гражданина РФ  15 Разрешение на временное проживание в РФ  19 Свидетельство о предоставлении временного убежища на территории РФ  22 Загранпаспорт гражданина РФ  23 Свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства  24 Удостоверение личности военнослужащего РФ  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 | А | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер договора на ведение ИИС | НомДог | А | T(1-20) | О |  |
| Дата открытия ИИС | ДатаОткИИС | А | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Статус ИИС | СтатИИС | А | 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 | А | T(1-1000) | О |  |
| ИНН профессионального участника рынка ценных бумаг - предшественника, с которым ФЛ был заключен договор на ведение ИИС | ИННПрофУчПред | А | T(=10) | О |  |
| Дата договора на ведение ИИС, заключенного с предшественником | ДатаДогПред | А | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер договора на ведение ИИС, заключенного с предшественником | НомДогПред | А | T(1-20) | О |  |
| Дата договора на ведение ИИС профессионального участника рынка ценных бумаг, заключившего первоначальный договор о ведении ИИС с ФЛ | ДатаДогПерв | А | 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 | А | 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 | А | 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 | А | N(25.2) | НУ | Элемент обязателен при значении элемента <НалТО> = 1 и при отсутствии элемента <ОборотВнебирж>.  Принимает значения 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 | А | 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 | А | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сумма денежных средств | СуммаДС | А | 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 | А | T(1-1000) | О |  |
| Корреспондентский счет | КорСчет | А | T(=20) | О |  |
| БИК | БИК | А | T(=9) | О | Элемент принимает значение в соответствии со значением из Справочника БИК РФ |
| Номер банковского счета | НомерСч | А | T(=20) | О |  |

Приложение N 2

к приказу ФНС России

от 01.06.2021 N ЕД-7-11/536@

ФОРМАТ

ЗАПРОСА НАЛОГОВОГО АГЕНТА О ПРЕДСТАВЛЕНИИ ИМЕЮЩИХСЯ

СВЕДЕНИЙ, НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНВЕСТИЦИОННОГО

НАЛОГОВОГО ВЫЧЕТА, ПРЕДУСМОТРЕННОГО ПОДПУНКТОМ 3 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 | А | T(=64) | О | Содержит имя сформированного документа (без расширения), имеет следующий вид: H\_OGGGGMMDD\_N, где:  H - префикс, принимающий значение ZAPROSTYPEB;  O - 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 | А | T(1-5) | О | Принимает значение: 1.01 |
| Состав и структура документа | Документ | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 2 |

Таблица 2

Состав и структура документ (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: 1184033 |
| Дата формирования запроса | ДатаЗП | А | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Время формирования запроса | ВремяЗП | А | T(=8) | О | Время в формате ЧЧ:ММ:СС |
| Идентификатор запроса | НомерЗП | А | N(10) | О | Уникальный идентификатор запроса внутри одного налогового агента - отправителя информации для конкретного физического лица (далее по тексту формата - ФЛ), индивидуального инвестиционного счета (далее по тексту формата - 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 профессиональном участнике рынка ценных бумаг | СвПрофУч | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 3 |
| 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 |

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 | А | T(1-1000) | О |  |
| ИНН профессионального участника рынка ценных бумаг | ИННПрофУч | А | T(=10) | О |  |
| КПП профессионального участника рынка ценных бумаг | КПППрофУч | А | 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 | А | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| ИНН | ИННФЛ | А | 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 | А | T(1-60) | О |  |
| Имя | Имя | А | T(1-60) | О |  |
| Отчество (при наличии) | Отчество | А | 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 РФ;  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 РФ по существу;  12 Вид на жительство в РФ;  13 Удостоверение беженца;  14 Временное удостоверение личности гражданина РФ;  15 Разрешение на временное проживание в РФ;  19 Свидетельство о предоставлении временного убежища на территории РФ;  22 Загранпаспорт гражданина РФ;  23 Свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства;  24 Удостоверение личности военнослужащего РФ;  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 | А | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер договора на ведение ИИС | НомДог | А | T(1-20) | О |  |
| Дата открытия ИИС | ДатаОткИИС | А | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Статус ИИС | СтатИИС | А | T(=1) | О | Принимает одно из значений:  1 - открыт первично;  2 - открыт с переводом |
| 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 | А | T(1-1000) | О |  |
| ИНН профессионального участника рынка ценных бумаг - предшественника, с которым ФЛ был заключен договор на ведение ИИС | ИННПрофУчПред | А | T(=10) | О |  |
| Дата договора на ведение ИИС, заключенного с предшественником | ДатаДогПред | А | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Номер договора на ведение ИИС, заключенного с предшественником | НомДогПред | А | T(1-20) | О |  |
| Дата договора на ведение ИИС профессионального участника рынка ценных бумаг, заключившего первоначальный договор о ведении ИИС с ФЛ | ДатаДогПерв | А | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |

Приложение N 3

к приказу ФНС России

от 01.06.2021 N ЕД-7-11/536@

ФОРМАТ

ПРЕДСТАВЛЕНИЯ СВЕДЕНИЙ, ИМЕЮЩИХСЯ В НАЛОГОВЫХ ОРГАНАХ,

НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИНВЕСТИЦИОННОГО НАЛОГОВОГО

ВЫЧЕТА, ПРЕДУСМОТРЕННОГО ПОДПУНКТОМ 3 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 | А | T(=51) | О | Содержит имя сформированного документа (без расширения), имеет следующий вид: H\_GGGGMMDD\_N, где:  H - префикс, принимающий значение SVEDTYPEB;  GGGG - год, MM - месяц, DD - день направления сформированного документа;  N - глобальный уникальный идентификатор (GUID), содержит тридцать две шестнадцатеричных цифры. |
| Версия формата | ВерсФорм | А | T(1-5) | О | Принимает значение: 1.01 |
| 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: 1184034 |
| Дата формирования ответа | ДатаОтв | А | T(=10) | О | Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Время формирования ответа | ВремяОтв | А | T(=8) | О | Время в формате ЧЧ:ММ:СС |
| Имя входящего документа, в ответ на который формируется документ | ИмяДокЗП | А | T(=64) | О | Содержит имя сформированного документа (без расширения) |
| Результат рассмотрения запроса | РезРассмЗапр | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 3 |

Таблица 3

Результат рассмотрения запроса (РезРассмЗапр)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Код результата рассмотрения запроса | КодРезРассмЗапр | А | T(=1) | О | Принимает значение:  1 - положительный результат проверок;  2 - отрицательный результат проверок. |
| Код отрицательного результата запроса | КодОтрицЗапр | А | T(=2) | Н | Элемент обязателен при значении элемента <КодРезРассмЗапр>=2 и отсутствии элемента <РезПровИИС >, принимает значения:  1 - физическое лицо не идентифицировано;  2 - у физического лица заполнена дата смерти;  06 - отсутствие в информационном ресурсе налоговых органов данных об индивидуальном инвестиционном счете физического лица;  08 - в информационном ресурсе налоговых органов не найдены данные о профессиональном участнике рынка ценных бумаг;  99 - иное. |
| Описание ошибки | ОписанОшибки | А | T(1-500) | Н | Элемент обязателен при <КодОтрицЗапр>=99 |
| Результаты проверки ИИС | РезПровИИС | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 4 |

Таблица 4

Результаты проверки ИИС (РезПровИИС)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Период действия индивидуального инвестиционного счета менее 3-х лет | КодПроверки1 | А | T(=1) | О | Принимает значение:  1 - да;  0 - нет. |
| За период действия индивидуального инвестиционного счета физическим лицом были открыты иные счета | КодПроверки2 | А | T(=1) | О | Принимает значение:  1 - да;  0 - нет. |
| За период действия индивидуального инвестиционного счета физическим лицом были получены инвестиционные налоговые вычеты | КодПроверки3 | А | T(=1) | О | Принимает значение:  1 - да;  0 - нет. |

Приложение N 4

к приказу ФНС России

от 01.06.2021 N ЕД-7-11/536@

ФОРМАТ

ПРЕДСТАВЛЕНИЯ БАНКОМ В НАЛОГОВЫЕ ОРГАНЫ СВЕДЕНИЙ,

НЕОБХОДИМЫХ ДЛЯ ПРЕДОСТАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВЕННЫХ НАЛОГОВЫХ

ВЫЧЕТОВ, ПРЕДУСМОТРЕННЫХ ПОДПУНКТАМИ 3 И (ИЛИ) 4 ПУНКТА 1

СТАТЬИ 220 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 | А | T(1-255) | О | Содержит имя сформированного документа (без расширения), имеет следующий вид: H\_O\_GGGGMMDD\_N, где:  H - префикс, принимающий значение SOOBSCHIMYSCH;  O - 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 | А | T(1-5) | О | Принимает значение: 1.01 |
| 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: 1184039 |
| Сведения о банке-кредиторе | СведБанк | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 3 |
| Сведения об организации - уполномоченном представителе | СвОргПред | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 5 |
| Сведения об объекте недвижимого имущества | СведОбНедв | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 6 |
| Сведения о договоре о приобретении объекта недвижимого имущества | СведДогНедв | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 7 |
| Сведения о договоре займа (кредита) | СведДогКред | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 9 |
| Сведения о предоставлении налогового вычета | СведПредНВ | С |  | ОМ | Состав элемента представлен в таблице 10 |

Таблица 3

Сведения о банке-кредиторе (СведБанк)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Полное наименование банка | НаимБанк | А | T(1-1000) | О |  |
| ИНН банка | ИННБанк | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| КПП банка | КППБанк | А | T(=9) | Н | Типовой элемент <КППТип> |
| Основание преемственности кредита | ОснПреемКр | А | T(=1) | НК | Принимает значение:  1 - рефинансирование (перекредитование) кредита |  2 - реорганизация (ликвидация) кредитора-предшественника, отзыв лицензии у кредитора-предшественника |  3 - цессия |
| Сведения о последнем кредиторе-предшественнике | СведКредПредш | С |  | НУ | Состав элемента представлен в таблице 4.  Элемент является обязательным при наличии элемента <ОснПреемКр> |

Таблица 4

Сведения о последнем

кредиторе-предшественнике (СведКредПредш)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Полное наименование кредитора-предшественника | НаимПредш | А | T(1-1000) | О |  |
| ИНН кредитора-предшественника | ИННПредш | А | T(=10) | Н | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| КПП кредитора-предшественника | КПППредш | А | T(=9) | Н | Типовой элемент <КППТип> |
| БИК кредитора-предшественника | БИКПредш | А | T(=9) | ОК | Типовой элемент <БИКТип>.  Принимает значение в соответствии со Справочником БИК РФ |
| Дата договора, заключенного с кредитором-предшественником | ДатаДог | А | T(=10) | Н | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |

Таблица 5

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 | А | T(1-1000) | О |  |
| ИНН организации - уполномоченного представителя | ИННОргПред | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| КПП организации - уполномоченного представителя | КППОргПред | А | T(=9) | О | Типовой элемент <КППТип> |

Таблица 6

Сведения об объекте недвижимого имущества (СведОбНедв)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Вид объекта недвижимого имущества | ВидОбНедв | А | T(=1) | ОК | Принимает значение в соответствии с кодами видов объекта недвижимого имущества:  1 - жилой дом |  2 - квартира |  3 - комната |  4 - доля (доли) в жилом доме, квартире, комнате, земельном участке |  6 - земельный участок, на котором расположен приобретенный жилой дом |  7 - жилой дом с земельным участком |
| Кадастровый номер объекта недвижимого имущества | КадНом | А | T(1-20) | О |  |
| Кадастровый номер земельного участка, на котором расположен приобретенный жилой дом | КадНомЗемУч | П | T(1-20) | НМУ | Элемент является обязательным при <ВидОбНедв> = 6 | 7 |

Таблица 7

Сведения о договоре о приобретении объекта недвижимого

имущества (СведДогНедв)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Вид договора | ВидДог | А | T(=1) | ОК | Принимает значение:  1 - договор участия в долевом строительстве |  2 - договор купли-продажи |  3 - договор уступки прав требования |
| Дата договора | ДатаДог | А | T(=10) | НУ | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ.  Элемент является обязательным при отсутствии элемента <СведКредПредш> (из таблицы 4) |
| Стоимость объекта недвижимого имущества по договору | СтоимОб | А | N(20.2) | НУ | Элемент является обязательным при отсутствии элемента <СведКредПредш> (из таблицы 4) |
| Сумма средств материнского капитала, направленных на приобретение объекта недвижимого имущества | МатКапПриоб | А | N(20.2) | Н |  |
| Сумма средств материнского капитала, направленных на погашение процентов по целевым займам (кредитам) | МатКапПроц | А | N(20.2) | Н |  |
| Сумма выплат, предоставленных из средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, направленных на приобретение объекта недвижимого имущества | СубПриоб | А | N(20.2) | Н |  |
| Сумма выплат, предоставленных из средств бюджетов бюджетной системы Российской Федерации, направленных на погашение процентов по целевым займам (кредитам) | СубПроц | А | N(20.2) | Н |  |
| Сведения о продавце - юридическом лице по договору | СведПродЮЛ | С |  | НМ | Состав элемента представлен в таблице 8 |
| Сведения о продавце - физическом лице по договору | СведПродФЛ | С |  | НМ | Типовой элемент <ПерсДанФЛТип>.  Состав элемента представлен в таблице 13 |

Таблица 8

Сведения о продавце - юридическом лице

по договору (СведПродЮЛ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Полное наименование организации | НаимОрг | А | T(1-1000) | О |  |
| ИНН организации | ИННОрг | А | T(=10) | Н | Типовой элемент <ИННЮЛТип> |
| КПП организации | КППОрг | А | T(=9) | Н | Типовой элемент <КППТип> |

Таблица 9

Сведения о договоре займа (кредита) (СведДогКред)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Дата договора займа (кредита) | ДатаДогКред | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Сумма кредитных денежных средств по договору займа (кредита) | СумКред | А | N(20.2) | О |  |

Таблица 10

Сведения о предоставлении налогового вычета (СведПредНВ)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Дата формирования сведений | ДатаСвед | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| Время формирования сведений | ВремяСвел | А | T(=8) | О | Типовой элемент <ВремяТип>.  Время в формате ЧЧ:ММ:СС |
| Идентификатор сведений | ИдСвед | А | N(10) | О | Уникальный идентификатор сведений внутри одного банка-отправителя информации для конкретного физического лица (далее по тексту формата - ФЛ) и типа сведений. При направлении повторных, скорректированных сведений (в отношении одного и того же ФЛ и типа сведений), элемент "Идентификатор сведений" принимает значение, равное значению первичных сведений |
| Налоговый период | Период | А | T(=4) | О | Типовой элемент <xs:gYear>.  Год в формате ГГГГ |
| Общая сумма расходов на приобретение объекта недвижимого имущества за налоговый период | ОбщСумРасх | А | N(20.2) | О |  |
| Общая сумма расходов на погашение процентов по целевым займам (кредитам) за налоговый период | ОбщСумРасхКред | А | N(20.2) | Н |  |
| Сведения о физическом лице - получателе имущественного налогового вычета | СведФЛИм | С |  | О | Состав элемента представлен в таблице 11 |
| Сведения о банковском счете физического лица для перечисления денежных средств | СведБанкСчет | С |  | Н | Состав элемента представлен в таблице 12 |

Таблица 11

Сведения о физическом лице - получателе имущественного

налогового вычета (СведФЛИм)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Признак клиента - физического лица | ПризнФЛ | А | T(=1) | ОК | Принимает значение в соответствии с Кодами признака клиента - физического лица:  1 - покупатель/участник долевого строительства |  2 - супруг (супруга) покупателя/участника долевого строительства |  3 - заемщик |  4 - супруг (супруга) заемщика |  5 - родитель несовершеннолетнего ребенка (детей) - собственника (собственников) приобретенного объекта недвижимого имущества |
| Персональные данные физического лица | ПерсДанФЛ | С |  | О | Типовой элемент <ПерсДанФЛТип>.  Состав элемента представлен в таблице 13 |
| Сведения о собственнике объекта недвижимого имущества - несовершеннолетнем ребенке | СведНесовРеб | С |  | НМУ | Типовой элемент <ПерсДанФЛТип>.  Состав элемента представлен в таблице 13. Элемент является обязательным при <ПризнФЛ> = 5 |

Таблица 12

Сведения о банковском счете физического лица

для перечисления денежных средств (СведБанкСчет)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Наименование банка физического лица | НаимБанк | А | T(1-1000) | О |  |
| Корреспондентский счет | КорСчет | А | T(=20) | О |  |
| БИК | БИК | А | T(=9) | ОК | Типовой элемент <БИКТип>.  Принимает значение в соответствии со Справочником БИК РФ |
| Номер банковского счета | НомСчет | А | T(=20) | О |  |

Таблица 13

Персональные данные физического лица (ПерсДанФЛТип)

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Наименование элемента | Сокращенное наименование (код) элемента | Признак типа элемента | Формат элемента | Признак обязательности элемента | Дополнительная информация |
| Дата рождения | ДатаРожд | А | T(=10) | О | Типовой элемент <ДатаТип>.  Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ |
| ИНН физического лица | ИННФЛ | А | T(=12) | Н | Типовой элемент <ИННФЛТип> |
| Фамилия, имя, отчество (при наличии) | ФИО | С |  | О | Типовой элемент <ФИОТип>.  Состав элемента представлен в таблице 15 |
| Данные документа, удостоверяющего личность | УдЛичнФЛ | С |  | О | Типовой элемент <УдЛичнФЛКТип>.  Состав элемента представлен в таблице 14 |

Таблица 14

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 | T(=2) | ОК | Типовой элемент <СПДУЛТип>.  Принимает значение в соответствии с кодами видов документов:  21 - Паспорт гражданина РФ |  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 РФ по существу |  12 - Вид на жительство в РФ |  13 - Удостоверение беженца |  14 - Временное удостоверение личности гражданина РФ |  15 - Разрешение на временное проживание в РФ |  19 - Свидетельство о предоставлении временного убежища на территории РФ |  22 - Загранпаспорт гражданина РФ |  23 - Свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства |  24 - Удостоверение личности военнослужащего РФ |  27 - Военный билет офицера запаса |  91 - Иные документы |
| Серия и номер документа | СерНомДок | А | T(1-25) | О |  |

Таблица 15

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

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