Приложение № 2

к приказу ФНС России

от 31.10.2024 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. [Заявлени](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=470801&dst=100029)е 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](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=470801&dst=100044) «Заполняется работником налогового органа».

Наличие исправлений в [Заявлении](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=470801&dst=100029) не допускается.

3. При заполнении [Заявления](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=470801&dst=100029) 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, имеющихся в распоряжении налогоплательщика.

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

5. [Заявление](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=470801&dst=100029) может заполняться с использованием программного обеспечения, предусматривающего при распечатывании [Заявления](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=470801&dst=100029) 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](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=470801&dst=100029) 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](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=470801&dst=100029), 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](#P45) 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», «Отчество2» 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 ЕРН3» 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» указываюется 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 счета4, 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 «ИНН1» и «КПП5» 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](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=470801&dst=100053) «(фамилия, имя, отчество2 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](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=470801&dst=100056) «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](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=480737&dst=2194) Налогового кодекса Российской Федерации, указывается GUID доверенности.

23. При заполнении [Заявления](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=470801&dst=100029) налогоплательщиком через личный кабинет налогоплательщика подпись и дата подписания Заявления не проставляются.

24. [Раздел](https://login.consultant.ru/link/?req=doc&base=LAW&n=470801&dst=100044) «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 «\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_2024 г. № \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**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 |