



МИНФИН РОССИИ

ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА

(ФНС России)

ПРИКАЗ

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ №

ММВ-4-11/6450

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Москва

Регистрационный № 35456

от "29 декабря" 2014 г.

«15» 12 2014 г.

Об утверждении формы и формата сообщения об открытии или закрытии индивидуального инвестиционного счета, а также порядка заполнения и представления сообщения в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи

В соответствии с пунктом 15 статьи 226¹ Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, № 32, ст. 3340; 2014, № 45, ст. 6159) приказываю:

1. Утвердить:

форму «Сообщение об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета» согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

формат сообщения об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета в электронной форме согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

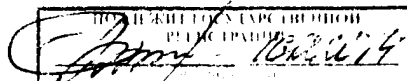
порядок заполнения и представления в налоговые органы в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи сообщения об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета согласно приложению № 3 к настоящему приказу.

2. Руководителям управлений Федеральной налоговой службы по субъектам Российской Федерации довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов.

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

М.В.Мишустин





ИНН

КПП

Стр. 0 0 1

Приложение № 1
к приказу ФНС России
от 15 " 12 " 2014 г. № МВ-7-11/643

Форма по КНД 1114605

Сообщение об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета

Номер сообщения

Представляется в налоговый орган (код)

Профессиональный участник рынка ценных бумаг

(наименование)

Телефон

Сообщает, что:

Номер корректировки

Индивидуальный
инвестиционный счет1 - открыт; 2 - закрыт; 3 - закрыт с переводом
всех активов на другой индивидуальный
инвестиционный счетНомер
договораДата открытия / закрытия
счетаДата заключения / расторжения
договора

Фамилия

Имя

Отчество*

Дата рождения

Место рождения

ИНН

Сведения о документе, удостоверяющем личность:

Код вида документа

Серия и номер

Дата выдачи

Кем выдан

Место жительства:

Почтовый индекс

Регион (код)

Район

Город

Населенный пункт
(село, поселок)Улица (проспект,
переулок)Номер дома
(владения)Номер корпуса
(строения)Номер
квартиры

**Достоверность и полноту сведений, указанных
в настоящем сообщении, подтверждаю:**

- 1 - профессиональный участник рынка ценных бумаг
2 - уполномоченный представитель

(фамилия, имя, отчество*)

Подпись

Дата

Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя

Заполняется работником налогового органа

Сведения о представлении сообщения

Данное сообщение представлено (код)

на 1 странице

с приложением подтверждающих документов

или их копий на _____ листах

Дата представления
сообщенияЗарегистрировано
за №

Фамилия, И.О.*

Подпись

* Отчество указывается при наличии.

Формат сообщения об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета в электронной форме

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML файлам (далее – файлам обмена) передачи сообщения об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета в электронной форме в налоговые органы.
2. Номер версии настоящего формата 5.01, часть СМП.

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_INSCHET;
A_K – идентификатор получателя информации, где: **A** – идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, **K** – идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена¹. Каждый из идентификаторов (**A** и **K**) имеет вид для налоговых органов – четырехразрядный код (код налогового органа в соответствии с классификатором «Система обозначения налоговых органов» (СНОУ);
O – идентификатор отправителя информации, имеет вид:
для организаций - девятнадцатизначный код (идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН) и код причины постановки на учет (далее - КПП) организации;
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;

¹ 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.

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_INSCHEТ_1_902_00_05_01_хх , где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на сайте Федеральной налоговой службы.

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 4.1-4.14 настоящего формата.

Для каждого структурного элемента логической модели файла обмена приводятся следующие сведения:

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента¹;

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 Т(п-к) или Т(=к), где: п – минимальное количество знаков, к – максимальное количество знаков, символ «-» – разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае, если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид Т(0-к). В случае, если максимальное количество знаков неограниченно, формат имеет вид Т(п-).

Формат числового значения указывается в виде N(м.к), где: м – максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного

¹ В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «|». Такая форма записи применяется в случае возможного наличия в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке.

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), то формат числового значения имеет вид $N(m)$.

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML (определенными в сети Интернет по электронному адресу: <http://www.w3.org/TR/xmlschema-0>), 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 присутствия 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» – присутствие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, кодовому словарю и тому подобному), то признак обязательности элемента дополняется символом «K». Например: «OK». В случае, если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «M». Например: «NM», «OKM».

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». Например: «NU», «OKU»;

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 (кодового словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодового словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодового словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

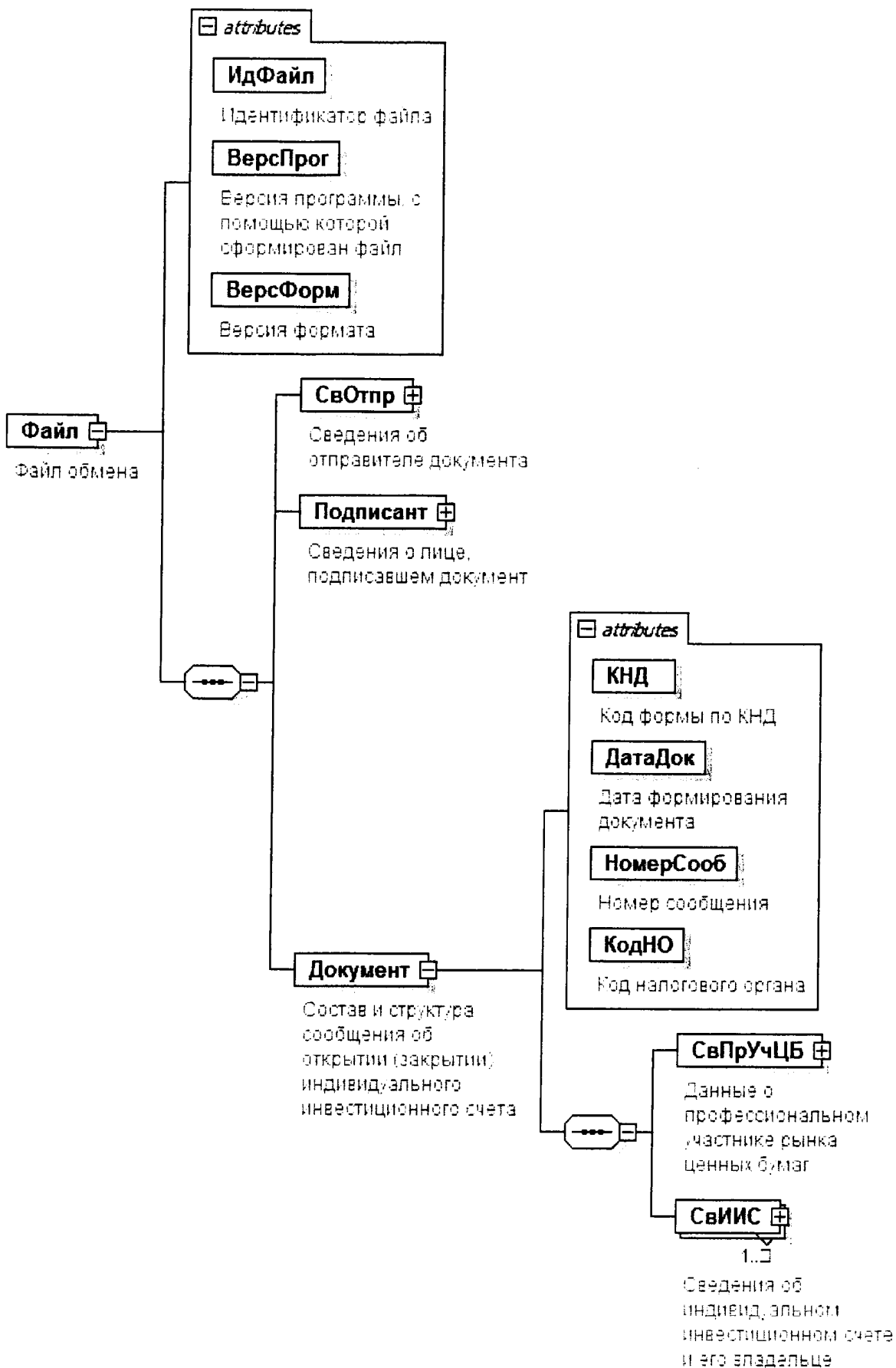


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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(1-100)	O	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
Сведения об отправителе документа	СвОтпр	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.2
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.5
Состав и структура сообщения об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета	Документ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.7

Таблица 4.2

Сведения об отправителе документа (СвОтпр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Отправитель – организация	ОтпрЮЛ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Отправитель - физическое лицо	ОтпрФЛ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Отправитель - организация (ОтпрЮЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование организации	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	
ИНН организации	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>

Отправитель - физическое лицо (ОтпрФЛ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	A	T(=12)	O	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Фамилия, имя, отчество физического лица	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип> Состав элемента представлен в таблице 4.14

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак подписанта	ПрПодп	A	T(=1)	O	Принимает значение: 1 – профессиональный участник рынка ценных бумаг I 2 – уполномоченный представитель
Фамилия, имя, отчество	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип> Состав элемента представлен в таблице 4.14
Сведения о представителе	СвПред	C		H	Состав элемента представлен в таблице 4.6. Элемент обязателен при <ПрПодп>=2

Сведения о представителе (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя	НаимДок	A	T(1-120)	O	

Состав и структура сообщения об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы по КНД (коду налоговой декларации)	КНД	A	T(=7)	O	Типовой элемент <КНДТип>. Принимает значение: 1114605
Дата формирования документа	ДатаДок	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Номер сообщения	НомерСооб	A	T(1-15)	O	
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	O	Типовой элемент <СОНОТип>. Значение выбирается в соответствии с классификатором «Система обозначений налоговых органов»
Данные о профессиональном участнике рынка ценных бумаг	СвПрУчЦБ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.8
Сведения об индивидуальном инвестиционном счете и его владельце	СвИИС	C		OM	Состав элемента представлен в таблице 4.9

Таблица 4.8

Данные о профессиональном участнике рынка ценных бумаг (СвПрУчЦБ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование профессионального участника рынка ценных бумаг	НаимОрг	A	T(1-1000)	O	
ИНН профессионального участника рынка ценных бумаг	ИННЮЛ	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ИННЮЛТип>
КПП профессионального участника рынка ценных бумаг	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>
Телефон	Тлф	A	T(1-20)	H	

Таблица 4.9

Сведения об индивидуальном инвестиционном счете и его владельце (СВИИС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер корректировки	НомКорр	A	N(3)	O	Принимает значение: 0 – первичные сведения; 1 – 998 – номер корректировки для корректирующих сведений; 999 – аннулирование ранее представленных сведений
Сведения об индивидуальном инвестиционном счете	ИИС	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.10
Сведения о физическом лице - владельце индивидуального инвестиционного счета	Владелец	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.11

Сведения об индивидуальном инвестиционном счете (ИИС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак индивидуального инвестиционного счета	ПриИС	A	T(=1)	O	Принимает значение: 1 – открыт 2 – закрыт 3 – закрыт с переводом всех активов на другой индивидуальный инвестиционный счет
Номер договора	НомДог	A	T(1-20)	O	
Дата открытия (закрытия) счета	ДатаИИС	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Дата заключения (расторжения) договора	ДатаДог	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Сведения о физическом лице - владельце индивидуального инвестиционного счета (Владелец)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН владельца индивидуального инвестиционного счета	ИННФЛ	A	T(=12)	H	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Место рождения владельца индивидуального инвестиционного счета	МестоРожд	A	T(1-100)	O	
Дата рождения владельца индивидуального инвестиционного счета	ДатаРожд	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Фамилия, имя, отчество	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.14

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о документе, удостоверяющем личность	УдЛичн	С		О	Типовой элемент <УдЛичФЛТип>.
Место жительства	АдрМЖРФ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.12 Типовой элемент <АдрРФТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.13

Таблица 4.12

Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичФЛТип)

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 приложением № 1 к настоящему Порядку
Серия и номер документа, удостоверяющего личность	СерНомДок	А	T(1-25)	О	Типовой элемент <СПДУЛШТип>
Дата выдачи документа, удостоверяющего личность	ДатаДок	А	T(=10)	О	Типовой элемент <ДатаТип>.
Наименование органа, выдавшего документ, удостоверяющий личность	ВыдДок	А	T(1-255)	О	Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.13

Адрес в Российской Федерации (АдрРФТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Индекс	Индекс	А	T(=6)	Н	

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код региона	КодРегион	A	T(=2)	OK	Типовой элемент <ССРФТип>. Принимает значение в соответствии с приложением № 2 к настоящему Порядку
Район	Район	A	T(1-50)	H	
Город	Город	A	T(1-50)	H	
Населенный пункт	НаселПункт	A	T(1-50)	H	
Улица	Улица	A	T(1-50)	H	
Дом	Дом	A	T(1-20)	H	
Корпус	Корпус	A	T(1-20)	H	
Квартира	Кварт	A	T(1-20)	H	

Таблица 4.14

Фамилия, имя, отчество (ФИОТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия	Фамилия	A	T(1-60)	O	
Имя	Имя	A	T(1-60)	O	
Отчество	Отчество	A	T(1-60)	H	

Порядок заполнения и представления в налоговые органы в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи сообщения об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета

I. Общие положения

1. Настоящий Порядок заполнения и представления в налоговые органы в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи сообщения об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета (далее – Порядок) устанавливает общие правила организации информационного взаимодействия между налоговыми агентами, являющимися источниками дохода по операциям, учитываемым на индивидуальном инвестиционном счете, (их уполномоченными представителями), налоговыми органами, операторами электронного документооборота (далее - участниками информационного обмена) при электронном документообороте сведений, указанных в сообщении об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета (далее – Сообщение), представляемом по телекоммуникационным каналам связи с применением усиленной квалифицированной электронной подписи (далее – КЭП).

2. Сообщение заполняется налоговым агентом, являющимся источником дохода по операциям, учитываемым на индивидуальном инвестиционном счете, - профессиональным участником рынка ценных бумаг (брокером или управляющим) (далее – профессиональный участник рынка ценных бумаг) в отношении каждого факта заключения или прекращения (расторжения) договора на брокерское обслуживание или договора доверительного управления ценными бумагами, который предусматривает открытие и ведение индивидуального инвестиционного счета, с физическим лицом и представляется непосредственно таким профессиональным участником рынка ценных бумаг либо его уполномоченным представителем.

3. Сообщение представляется профессиональным участником рынка ценных бумаг (его уполномоченным представителем) в налоговый орган в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи с применением КЭП профессионального участника рынка ценных бумаг или его представителя через оператора электронного документооборота (далее – оператор ЭДО).

4. В процессе электронного документооборота при представлении Сообщения по телекоммуникационным каналам связи с применением КЭП используются следующие технологические электронные документы:

1) подтверждение даты отправки по форме и формату согласно приложениям № 1 и № 2 к Порядку представления организациями и индивидуальными предпринимателями, а также нотариусами, занимающимися частной практикой, и адвокатами, учредившими адвокатские кабинеты,

сообщений, предусмотренных пунктами 2 и 3 статьи 23 Налогового кодекса Российской Федерации, в электронном виде по телекоммуникационным каналам связи (далее – Порядок представления сообщений в электронном виде), утвержденному приказом ФНС России от 09.06.2011 № ММВ-7-6/362@ (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 11.07.2011г., регистрационный номер 21307; Российская газета, 2011, 19 июля), с изменениями, внесенными приказом ФНС России от 21.11.2011 № ММВ-7-6/790@ (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 21.11.2011, регистрационный номер 22728; Российская газета, 2012, 25 января);

2) квитанция о приеме по форме и формату согласно приложениям № 3 и № 4 к Порядку представления сообщений в электронном виде;

3) уведомление об отказе в приеме по форме и формату согласно приложениям № 5 и № 6 к Порядку представления сообщений в электронном виде;

4) информационное сообщение о представительстве в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, по форме и формату согласно приложениям № 10 и № 11 к Порядку представления сообщений в электронном виде;

5) извещение о получении электронного документа (далее – Извещение о получении) по форме и формату согласно приложениям № 7 и № 8 к Порядку представления сообщений в электронном виде.

Извещение о получении формируется на каждый документ и технологический электронный документ из указанных в подпунктах 1, 2, 3, 4 пункта 4 настоящего Порядка.

5. Участники информационного обмена обеспечивают хранение всех отправленных и принятых Сообщений и технологических электронных документов с КЭП и сертификатов ключей подписи, за исключением Извещения о получении.

6. Участники информационного обмена, за исключением профессиональных участников рынка ценных бумаг (их уполномоченных представителей) не реже одного раза в сутки проверяют поступление Сообщений и технологических электронных документов.

Профессиональные участники рынка ценных бумаг (их уполномоченные представители) проверяют поступление технологических электронных документов не реже одного раза в сутки с момента направления Сообщения и до окончания документооборота.

7. Направление и получение Сообщений в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи допускается при обязательном использовании средств электронной подписи в соответствии с Федеральным законом от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2011, № 15, ст. 2036; № 27, ст.3880; 2012, № 29, ст. 3988; 2013, № 14, ст. 1668; № 27, ст. 3463, ст.3477; 2014, № 26, ст. 3390), позволяющих идентифицировать владельца сертификата ключа проверки электронной подписи, а также установить отсутствие искажения информации, содержащейся в указанном документе.

8. Квалифицированные сертификаты ключей проверки электронной подписи участникам информационного обмена выдаются организациями, аккредитованными Министерством связи и массовых коммуникаций Российской Федерации и выпускающими квалифицированные сертификаты для использования их в информационных системах общего пользования в соответствии с Федеральным законом от 06.04.2011 № 63-ФЗ «Об электронной подписи».

9. Представление профессиональным участником рынка ценных бумаг (его уполномоченным представителем) Сообщения в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи осуществляется в зашифрованном виде.

10. При представлении Сообщения уполномоченным представителем профессионального участника рынка ценных бумаг документ (копия документа), дающий право на подтверждение достоверности и полноты сведений, указанных в Сообщении, предоставляется налоговому органу до направления Сообщения.

11. Датой представления профессиональным участником рынка ценных бумаг (его уполномоченным представителем) Сообщения в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи через оператора ЭДО считается дата, зафиксированная в подтверждении даты отправки.

12. Сообщение считается принятым налоговым органом, если профессиональному участнику рынка ценных бумаг (его уполномоченному представителю) поступила квитанция о приеме, подписанная КЭП налогового органа.

13. Сообщение не считается принятым, если:

направлено в налоговый орган, в компетенцию которого не входит прием Сообщения (в том числе, направление Сообщения в налоговый орган не по месту нахождения профессионального участника рынка ценных бумаг);

представлено не по установленному формату;

отсутствует КЭП руководителя (иного представителя) профессионального участника рынка ценных бумаг (его уполномоченного представителя) или несоответствие данных владельца квалифицированного сертификата данным руководителя (иного представителя) профессионального участника рынка ценных бумаг (его уполномоченного представителя);

отсутствуют полномочия на подтверждение достоверности и полноты сведений, указанных в Сообщении, у представителя профессионального участника рынка ценных бумаг, представившего Сообщение.

14. В случае представления профессиональным участником рынка ценных бумаг (его уполномоченным представителем) уточненного Сообщения в налоговый орган представляется только скорректированное Сообщение.

II. Порядок заполнения Сообщения

15. В поле «ИНН» указывается идентификационный номер юридического лица - профессионального участника рынка ценных бумаг.

16. В поле «КПП» указывается код причины постановки на учет юридического лица - профессионального участника рынка ценных бумаг.

В случае если Сообщение заполняется организацией на физических лиц, открывающих или закрывающих индивидуальный инвестиционный счет в ее обособленном подразделении, в данном пункте указывается КПП по месту учета организации по месту нахождения ее обособленного подразделения.

17. В поле «Номер сообщения» указывается порядковый номер Сообщения, присваиваемый ему профессиональным участником рынка ценных бумаг в системе внутреннего учета.

18. В поле «Представляется в налоговый орган (код)» указывается четырехзначный код налогового органа, в котором профессиональный участник рынка ценных бумаг состоит на учете по месту своего нахождения, (например: 5032, где 50 - код региона, 32 - код налогового органа).

В случае если Сообщение заполняется организацией на физических лиц, открывающих или закрывающих индивидуальный инвестиционный счет в ее обособленном подразделении, в данном пункте указывается код налогового органа, в котором профессиональный участник рынка ценных бумаг состоит на учете по месту своего нахождения.

19. В поле «Профессиональный участник рынка ценных бумаг» указывается сокращенное наименование (в случае отсутствия - полное наименование) организации, осуществляющей брокерскую деятельность (деятельность по доверительному управлению), согласно ее учредительным документам. Содержательная часть наименования (его аббревиатура или название, например: «ОКБ «Вымпел») располагается в начале строки.

20. В поле «Телефон» указывается контактный телефон профессионального участника рынка ценных бумаг. При отсутствии у профессионального участника рынка ценных бумаг контактного телефона данный реквизит не заполняется.

21. В поле «Номер корректировки» указывается номер корректирующего Сообщения в отношении конкретного физического лица.

При этом Сообщение, представленное в отношении этого же физического лица в связи с возникновением новых фактов заключения или прекращения (расторжения) с ним договора на брокерское обслуживание или договора доверительного управления ценными бумагами, который предусматривает открытие и ведение индивидуального инвестиционного счета, считается первичным.

Если Сообщение представляется первично в поле «Номер корректировки» указывается ноль.

При представлении корректирующего Сообщения в поле «Номер корректировки» указывается последовательный номер Сообщения, представленного в отношении этого же физического лица, по порядку от 1 до 998. При этом сведения, указанные в поле «Номер договора» корректирующего Сообщения должны быть указаны в строгом соответствии (быть идентичными) сведениям, указанным в данном поле первичного Сообщения.

Поле «Номер договора» скорректирован быть не может. При необходимости внесения изменений в поле «Номер договора» Сообщение, содержащее неверные данные, должно быть аннулировано, после чего формируется новое Сообщение.

Для аннулирования ранее представленного Сообщения в поле «номер корректировки» указывается значение «999». Прочие поля Сообщения при этом подлежат заполнению в соответствии с ранее представленным Сообщением в отношении данного физического лица.

22. В поле «Индивидуальный инвестиционный счет» указывается признак:

«1» - в случае, если профессиональный участник рынка ценных бумаг передает сведения об открытии индивидуального инвестиционного счета физического лица;

«2» - в случае, если профессиональный участник рынка ценных бумаг передает сведения о закрытии индивидуального инвестиционного счета физического лица;

«3» - в случае, если профессиональный участник рынка ценных бумаг передает сведения о закрытии индивидуального инвестиционного счета физического лица с переводом всех активов на другой индивидуальный инвестиционный счет того же физического лица.

23. В поле «Номер договора» указывается номер договора на ведение индивидуального инвестиционного счета.

24. В поле «Дата открытия / закрытия счета» указывается дата открытия или закрытия индивидуального инвестиционного счета.

25. В поле «Дата заключения / расторжения договора» указывается дата заключения/расторжения договора на ведение индивидуального инвестиционного счета.

26. В полях «Фамилия», «Имя», «Отчество» указываются соответственно фамилия, имя и отчество (здесь и далее отчество указывается при наличии) физического лица – налогоплательщика, заключившего договор на ведение индивидуального инвестиционного счета, полностью, без сокращений, в соответствии с документом, удостоверяющим личность. Для иностранных физических лиц допускается при написании использование букв латинского алфавита. Отчество может отсутствовать, если оно не указано в документе, удостоверяющем личность налогоплательщика.

27. В полях «Дата рождения» и «Место рождения» указываются соответствующие сведения в соответствии с записью в документе, удостоверяющем личность налогоплательщика.

28. В поле «ИНН» указывается идентификационный номер налогоплательщика - физического лица, который указан в документе, подтверждающем постановку данного физического лица на учет в налоговом органе Российской Федерации. При отсутствии у налогоплательщика ИНН данный реквизит не заполняется.

29. В отношении сведений о документе, удостоверяющем личность физического лица, указываются:

код вида документа, удостоверяющего личность, в соответствии со Справочником «Коды видов документа» согласно приложению № 1 к настоящему Порядку;

серия и номер документа, кем выдан документ и дата его выдачи, заполняемые в соответствии с реквизитами документа, удостоверяющего личность физического лица.

30. В отношении сведений о месте жительства физического лица в соответствующих полях указывается полный адрес места жительства физического лица (почтовый индекс, код региона, район, город, населенный пункт, улица, номер дома, номер корпуса, номер квартиры) на основании записи в паспорте или документе, подтверждающем регистрацию по месту жительства (если указан не паспорт, а иной документ, удостоверяющий личность) физического лица.

Цифровой код региона указывается в соответствии со Справочником «Коды регионов» согласно приложению № 2 к настоящему Порядку.

При отсутствии одного из элементов адреса в отведенном для этого элемента поле ставится прочерк.

31. В разделе «Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем Сообщении, подтверждаю» необходимые сведения заполняются в следующем порядке:

а) если достоверность и полноту сведений подтверждает руководитель профессионального участника рынка ценных бумаг, в поле, состоящем из одной ячейки, проставляется код 1; если достоверность и полноту сведений подтверждает уполномоченный представитель профессионального рынка ценных бумаг – код 2;

б) если достоверность и полноту сведений подтверждает руководитель, в поле «фамилия, имя, отчество» указываются фамилия, имя и отчество руководителя профессионального участника рынка ценных бумаг, подписавшего Сообщение, а в месте, отведенном для подписи, проставляется его личная подпись, а также дата подписания Сообщения;

в) если достоверность и полноту сведений подтверждает уполномоченный представитель профессионального участника рынка ценных бумаг – организация, то в поле «фамилия, имя, отчество» указываются фамилия, имя, отчество руководителя организации - представителя в соответствии с учредительными документами, проставляется подпись уполномоченного лица, а также дата подписания Сообщения;

г) если достоверность и полноту сведений подтверждает уполномоченный представитель профессионального участника рынка ценных бумаг – физическое лицо, то в поле «фамилия, имя, отчество» указываются фамилия, имя, отчество представителя в соответствии с документом, удостоверяющим личность, проставляется личная подпись представителя, а также дата подписания Сообщения;

д) в поле «Наименование документа, подтверждающего полномочия представителя» указывается наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя профессионального участника рынка ценных бумаг.

III. Порядок представления Сообщения в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи

32. Профессиональным участником рынка ценных бумаг формируется Сообщение в электронной форме по установленному формату, подписывается

КЭП профессионального участника рынка ценных бумаг (его уполномоченного представителя) и направляется по телекоммуникационным каналам связи в налоговый орган по месту своего нахождения через оператора ЭДО.

33. В случае представления Сообщения уполномоченным представителем профессионального участника рынка ценных бумаг передаваемое Сообщение сопровождается информационным сообщением о представительстве.

34. При получении от профессионального участника рынка ценных бумаг (его уполномоченного представителя) Сообщения в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи и отсутствии оснований для отказа в приеме Сообщения налоговый орган в течение одного рабочего дня с момента его получения формирует квитанцию о приеме, подписывает КЭП налогового органа и направляет квитанцию о приеме профессиональному участнику рынка ценных бумаг (его уполномоченному представителю) через оператора ЭДО.

При наличии оснований для отказа в приеме Сообщения от профессионального участника ценных бумаг (его уполномоченного представителя), указанных в пункте 13 Порядка, налоговый орган в течение одного рабочего дня с момента его получения формирует уведомление об отказе в приеме, подписывает КЭП налогового органа и направляет уведомление об отказе в приеме профессиональному участнику рынка ценных бумаг (его уполномоченному представителю) через оператора ЭДО.

35. Оператор ЭДО:

фиксирует дату направления Сообщения и формирует подтверждение даты отправки;

подписывает подтверждение даты отправки КЭП оператора ЭДО и высылает одновременно участникам информационного обмена.

Подтверждение даты отправки направляется оператором ЭДО налоговому органу вместе с Сообщением в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи.

36. При получении уведомления об отказе в приеме профессиональный участник рынка ценных бумаг (его уполномоченный представитель) обеспечивает устранение указанных в этом уведомлении ошибок и повторяет процедуру направления документа.

к Порядку заполнения и представления
в налоговые органы в электронной
форме по телекоммуникационным
каналам связи сообщения об открытии
(закрытии) индивидуального
инвестиционного счета, утвержденному
приказом ФНС России
от 15.12.2014 г.
№ ММВ-7-11/6450

Справочник «Коды видов документа»

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
18	Свидетельство о предоставлении временного убежища на территории Российской Федерации
23	Свидетельство о рождении, выданное уполномоченным органом иностранного государства
24	Удостоверение личности военнослужащего Российской Федерации Военный билет офицера запаса
91	Иные документы

к Порядку заполнения и представления
в налоговые органы в электронной
форме по телекоммуникационным
каналам связи сообщения об открытии
(закрытии) индивидуального
инвестиционного счета, утвержденному
приказом ФНС России
от _____ 2014 г.
№ _____

Справочник «Коды регионов»

Код	Наименование
01	Республика Адыгея (Адыгея)
02	Республика Башкортостан
03	Республика Бурятия
04	Республика Алтай
05	Республика Дагестан
06	Республика Ингушетия
07	Кабардино-Балкарская Республика
08	Республика Калмыкия
09	Карачаево-Черкесская Республика
10	Республика Карелия
11	Республика Коми
12	Республика Марий Эл
13	Республика Мордовия
14	Республика Саха (Якутия)
15	Республика Северная Осетия - Алания
16	Республика Татарстан (Татарстан)
17	Республика Тыва
18	Удмуртская Республика
19	Республика Хакасия
20	Чеченская Республика
21	Чувашская Республика - Чувашия
22	Алтайский край
23	Краснодарский край
24	Красноярский край
25	Приморский край
26	Ставропольский край
27	Хабаровский край
28	Амурская область
29	Архангельская область и Ненецкий автономный округ

30	Астраханская область
31	Белгородская область
32	Брянская область
33	Владимирская область
34	Волгоградская область
35	Вологодская область
36	Воронежская область
37	Ивановская область
38	Иркутская область
39	Калининградская область
40	Калужская область
41	Камчатский край
42	Кемеровская область
43	Кировская область
44	Костромская область
45	Курганская область
46	Курская область
47	Ленинградская область
48	Липецкая область
49	Магаданская область
50	Московская область
51	Мурманская область
52	Нижегородская область
53	Новгородская область
54	Новосибирская область
55	Омская область
56	Оренбургская область
57	Орловская область
58	Пензенская область
59	Пермский край
60	Псковская область
61	Ростовская область
62	Рязанская область
63	Самарская область
64	Саратовская область
65	Сахалинская область
66	Свердловская область
67	Смоленская область
68	Тамбовская область
69	Тверская область
70	Томская область
71	Тульская область
72	Тюменская область
73	Ульяновская область

74	Челябинская область
75	Забайкальский край
76	Ярославская область
77	г. Москва
78	Санкт-Петербург
79	Еврейская автономная область
86	Ханты-Мансийский автономный округ - Югра
87	Чукотский автономный округ
89	Ямало-Ненецкий автономный округ
91	Республика Крым
92	г. Севастополь
99	Иные территории, включая город и космодром Байконур