



МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА
(ФНС России)

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

« 18 » 10

20 24 Г

ПРИКАЗ
ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

№

ЕД-7-11/873@

Москва
Регистрационный № 80549

от "12" декабря 2024 г.

Об утверждении формы сообщения об открытии или закрытии
индивидуального инвестиционного счета, порядка его заполнения
и формата представления в электронной форме

В соответствии с абзацем первым пункта 4 статьи 31 части первой Налогового кодекса Российской Федерации, абзацем вторым пункта 15 статьи 226.1 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, абзацем первым пункта 1, подпунктом 5.9.37 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506, а также в связи с принятием Федерального закона от 23.03.2024 № 58-ФЗ «О внесении изменений в статьи 102 и 126.2 части первой и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации», приказываю:

1. Утвердить:

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

порядок заполнения формы сообщения об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета согласно приложению № 2 к настоящему приказу;

формат представления сообщения об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета в электронной форме согласно приложению № 3 к настоящему приказу.

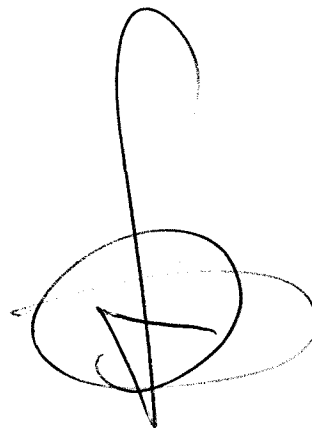
2. Установить, что сообщение об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета представляется в налоговый орган в порядке, установленном приказом ФНС России от 16.07.2020 № ЕД-7-2/448@ «Об утверждении Порядка направления и получения документов, предусмотренных Налоговым кодексом Российской Федерации и используемых налоговыми органами при реализации своих полномочий в отношениях, регулируемых законодательством о налогах и сборах, а также представления документов по требованию налогового органа в электронной форме по телекоммуникационным каналам связи» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 19.08.2020, регистрационный № 59335).

3. Признать утратившим силу приказ Федеральной налоговой службы от 12.10.2021 № ЕД-7-11/895@ «Об утверждении формы сообщения об открытии или закрытии индивидуального инвестиционного счета, порядка заполнения и формата представления сообщения в электронной форме» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 15.11.2021, регистрационный № 65834).

4. Установить, что настоящий приказ вступает в силу с 1 января 2025 года.

5. 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

A handwritten signature in black ink, consisting of a large loop at the top, a vertical line descending, and a circular flourish at the bottom with a horizontal stroke across it.

Д.В.Егоров

ИНН¹
КПП² Стр. 001

Приложение № 1
к приказу ФНС России
от «18» 10 2024 г.
№ 10-7-1/8730

Форма по КНД 1114605

Сообщение
об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета

Номер сообщения Номер корректировки Представляется в налоговый орган (код)

Лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов (брокер, управляющий или управляющая компания открытого паевого инвестиционного фонда)

(наименование)

Номер контактного телефона

Сообщает, что: Индивидуальный инвестиционный счет ☐ 1 – открыт; 2 – открыт с переводом активов с другого инвестиционного счета;
3 – закрыт; 4 – закрыт с переводом активов на другой инвестиционный счет

Номер договора

Дата открытия / закрытия счета . . Дата заключения / расторжения договора . .

Сумма внесенных денежных средств: Год Сумма .

Данные физического лица – владельца индивидуального инвестиционного счета

Фамилия

Имя

Отчество³

Дата рождения . . ИНН⁴

Сведения о документе, удостоверяющем личность: Код вида документа

Серия и номер Дата выдачи . .

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

- ☐ 1 – руководитель организации
☐ 2 – уполномоченный представитель

Фамилия

Имя

Отчество³

Дата составления . .

Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя

¹ Идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН).
² Код причины постановки на налоговый учет (далее – КПП).
³ Отчество указывается при наличии.
⁴ ИНН физического лица указывается при наличии.

ИНН

КПП Стр.

Лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуального инвестиционного счета, на который осуществляется перевод активов (брокер, управляющий или управляющая компания открытого паевого инвестиционного фонда)

(наименование)

ИНН

КПП

Номер договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, на который осуществляется перевод активов

Дата открытия счета . .

Дата заключения договора . .

Порядок заполнения формы сообщения об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета

1. Форма сообщения об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета (далее – Сообщение) заполняется налоговым агентом по операциям, учитываемым на индивидуальном инвестиционном счете, – профессиональным участником рынка ценных бумаг (брокером или управляющим) или управляющей компанией открытого паевого инвестиционного фонда (далее – лица, осуществляющие открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов) в отношении каждого факта заключения или прекращения (расторжения) договора на брокерское обслуживание или договора доверительного управления ценными бумагами или договора доверительного управления открытым паевым инвестиционным фондом, которые предусматривают открытие и ведение индивидуального инвестиционного счета (далее – договор на ведение индивидуального инвестиционного счета), с физическим лицом.

2. Заполнение полей Сообщения значениями текстовых, числовых, кодовых показателей осуществляется слева направо, начиная с первого (левого) знакоместа.

3. В случае отсутствия какого-либо показателя в соответствующем поле проставляется прочерк, если иное не предусмотрено подпунктом 14.3 пункта 14 настоящего Порядка.

4. В полях «ИНН» и «КПП» в верхней части Сообщения указываются идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) и код причины постановки на учет (далее – КПП) по месту нахождения лица, осуществляющего открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов, согласно свидетельству о постановке на учет в налоговом органе.

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

5. В поле «Номер сообщения» указывается порядковый номер Сообщения, присваиваемый ему лицом, осуществляющим открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов.

6. В поле «Номер корректировки» указывается номер корректирующего Сообщения в отношении конкретного договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, указанного в поле «Номер договора».

Если Сообщение представляется первично, в поле «Номер корректировки» указывается ноль («0»).

При представлении корректирующего Сообщения в поле «Номер корректировки» указывается последовательный номер Сообщения, представленного в отношении этого же договора, указанного в поле «Номер договора», по порядку от «1» до «998». При этом сведения, указанные в поле «Номер договора»

корректирующего Сообщения, должны быть указаны в соответствии со сведениями, указанными в данном поле первичного Сообщения.

Поле «Номер договора» не может быть скорректировано. При необходимости внесения изменений в поле «Номер договора» Сообщение, содержащее неверные данные, должно быть аннулировано, после чего представляется новое Сообщение с указанием корректного номера договора в поле «Номер договора».

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 договора.

7. В поле «Представляется в налоговый орган (код)» указывается четырехзначный код налогового органа, в котором лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов, состоит на учете по месту своего нахождения, в том числе в случае заполнения Сообщения организацией в отношении физических лиц, открывающих или закрывающих индивидуальный инвестиционный счет в ее обособленном подразделении.

8. В поле «Лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов (брокер, управляющий или управляющая компания открытого паевого инвестиционного фонда)» указывается сокращенное наименование (в случае отсутствия – полное наименование) организации, осуществляющей брокерскую деятельность (деятельность по управлению ценными бумагами) или управляющей компании открытого паевого инвестиционного фонда, согласно учредительным документам. Содержательная часть наименования (его аббревиатура или название, например: «ФГУП «ОКБ Вымпел») располагается в начале строки.

9. В поле «Номер контактного телефона» указывается контактный телефон лица, осуществляющего открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов. При отсутствии у лица, осуществляющего открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов, контактного телефона данное поле не заполняется.

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

«1» – в случае если лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов, сообщает сведения об открытии индивидуального инвестиционного счета физического лица;

«2» – в случае если лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов, сообщает сведения об открытии индивидуального инвестиционного счета физического лица с переводом всех активов с другого индивидуального инвестиционного счета того же физического лица;

«3» – в случае если лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов, сообщает сведения о закрытии индивидуального инвестиционного счета физического лица;

«4» – в случае если лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов, сообщает сведения о закрытии индивидуального инвестиционного счета физического лица с переводом всех активов на другой индивидуальный инвестиционный счет того же физического лица.

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

12. В поле «Дата открытия/закрытия счета» указывается дата открытия или закрытия индивидуального инвестиционного счета (цифрами день, месяц, год в формате ДД.ММ.ГГГГ).

13. В поле «Дата заключения/расторжения договора» указывается дата заключения или прекращения (расторжения) договора на ведение индивидуального инвестиционного счета (цифрами день, месяц, год в формате ДД.ММ.ГГГГ).

14. В разделе «Сумма внесенных денежных средств:»:

14.1. Поля «Год» и «Сумма» заполняются необходимым количество раз.

14.2. Поле «Год» заполняется в случае закрытия индивидуального инвестиционного счета, в том числе с переводом всех активов на другой индивидуальный инвестиционный счет того же физического лица (при указании в отношении индивидуального инвестиционного счета признаков «3» или «4»).

В данном поле указывается календарный год закрытия такого индивидуального инвестиционного счета и предшествующие ему календарные годы действия такого индивидуального инвестиционного счета.

14.3. В поле «Сумма» указывается общая сумма денежных средств (цифрами в рублях и копейках), внесенных на закрытый индивидуальный инвестиционный счет в течение календарного года, указанного в поле «Год».

При отсутствии значения суммового показателя указывается ноль («0»).

15. В разделе «Данные физического лица – владельца индивидуального инвестиционного счета» заполняются персональные данные физического лица – налогоплательщика, являющегося владельцем индивидуального инвестиционного счета, следующим образом:

15.1. В полях «Фамилия», «Имя», «Отчество» указываются соответственно фамилия, имя и отчество (при наличии) полностью, без сокращений, в соответствии с документом, удостоверяющим личность физического лица. Для иностранных физических лиц допускается при написании использование букв латинского алфавита.

15.2. В поле «Дата рождения» указывается дата рождения физического лица в соответствии с документом, удостоверяющим личность физического лица (цифрами день, месяц, год в формате ДД.ММ.ГГГГ).

15.3. В поле «ИНН» указывается ИНН физического лица (при наличии).

При заполнении поля «ИНН» поля «Код вида документа», «Серия и номер», «Дата выдачи» раздела «Сведения о документе, удостоверяющем личность:» и поле «Дата рождения» могут не заполняться.

16. В разделе «Сведения о документе, удостоверяющем личность:»:

16.1. В поле «Код вида документа» указывается код вида документа в соответствии с приложением к настоящему Порядку.

16.2. В поле «Серия и номер» указываются серия и номер документа, удостоверяющего личность физического лица. Серия и номер документа разделяются знаком « » («пробел»).

16.3. В поле «Дата выдачи» указывается дата выдачи документа, удостоверяющего личность физического лица (цифрами день, месяц, год в формате ДД.ММ.ГГГГ).

17. В разделе «Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящем сообщении, подтверждаю:» указывается код:

«1» – в случае если Сообщение представлено руководителем профессионального участника рынка ценных бумаг или управляющей компании открытого паевого инвестиционного фонда;

«2» – в случае если Сообщение представлено уполномоченным представителем профессионального участника рынка ценных бумаг или управляющей компании открытого паевого инвестиционного фонда.

В полях «Фамилия», «Имя», «Отчество» указываются построчно фамилия, имя, отчество (при наличии) руководителя или уполномоченного представителя профессионального участника рынка ценных бумаг или управляющей компании открытого паевого инвестиционного фонда.

В поле «Дата составления» указывается дата составления Сообщения (цифрами день, месяц, год в формате ДД.ММ.ГГГГ).

В поле «Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя» указывается вид, дата и номер документа, подтверждающего полномочия представителя профессионального участника рынка ценных бумаг или управляющей компании открытого паевого инвестиционного фонда. Для доверенности, совершенной в форме электронного документа в соответствии с положениями пункта 3 статьи 29 Налогового кодекса Российской Федерации, указывается ее единый регистрационный номер (GUID доверенности).

18. Поля «Лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуального инвестиционного счета, на который осуществляется перевод активов (брокер, управляющий или управляющая компания открытого паевого инвестиционного фонда)», «ИНН», «КПП», «Номер договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, на который осуществляется перевод активов», «Дата открытия счета» и «Дата заключения договора» на странице 002 Сообщения заполняются при указании на странице 001 Сообщения в отношении индивидуального инвестиционного счета признака «4» следующим образом:

18.1. В поле «Лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуального инвестиционного счета, на который осуществляется перевод активов (брокер, управляющий или управляющая компания открытого паевого инвестиционного фонда)» указывается сокращенное наименование (в случае отсутствия – полное наименование) организации, осуществляющей брокерскую деятельность (деятельность по управлению ценными бумагами), или управляющей компании открытого паевого инвестиционного фонда, с которой заключен договор на ведение индивидуального инвестиционного счета с целью учета на таком счете активов (денежных средств, драгоценных металлов и ценных бумаг), передаваемых лицом, осуществляющим открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов, указанным в поле «Лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов (брокер, управляющий или управляющая компания открытого паевого инвестиционного фонда)», в связи с прекращением договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, указанного в поле «Номер договора».

Наименование (сокращенное или полное) указывается согласно учредительным документам. Содержательная часть наименования (его аббревиатура или название, например: «ФГУП «ОКБ Вымпел») располагается в начале строки.

18.2. В полях «ИНН» и «КПП» указываются соответственно ИНН и КПП по месту нахождения организации, осуществляющей брокерскую деятельность (деятельность по управлению ценными бумагами), или управляющей компании открытого паевого инвестиционного фонда, с которой заключен договор на ведение индивидуального инвестиционного счета с целью учета на таком счете активов (денежных средств, драгоценных металлов и ценных бумаг), передаваемых лицом, осуществляющим открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов, указанным в поле «Лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов (брокер, управляющий или управляющая компания открытого паевого инвестиционного фонда)», в связи с прекращением договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, указанного в поле «Номер договора», согласно свидетельству о постановке на учет в налоговом органе.

В случае если Сообщение заполняется в отношении физического лица, открывающего индивидуальный инвестиционный счет, на который осуществляется перевод активов, в обособленном подразделении организации осуществляющей брокерскую деятельность (деятельность по управлению ценными бумагами), или управляющей компании открытого паевого инвестиционного фонда, с которой заключен договор на ведение индивидуального инвестиционного счета, на который осуществляется перевод активов, указывается КПП по месту нахождения обособленного подразделения такой организации.

18.3. В поле «Номер договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, на который осуществляется перевод активов» указывается номер договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, заключенного с целью учета на таком счете активов (денежных средств, драгоценных металлов и ценных бумаг), передаваемых лицом, осуществляющим открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов, указанным в поле «Лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов (брокер, управляющий или управляющая компания открытого паевого инвестиционного фонда)», в связи с прекращением договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, указанного в поле «Номер договора».

18.4. В поле «Дата открытия счета» указывается дата открытия индивидуального инвестиционного счета, на который осуществляется перевод активов (цифрами день, месяц, год в формате ДД.ММ.ГГГГ).

18.5. В поле «Дата заключения договора» указывается дата заключения договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, на который осуществляется перевод активов (цифрами день, месяц, год в формате ДД.ММ.ГГГГ).

Приложение
к Порядку заполнения формы сообщения
об открытии (закрытии) индивидуального
инвестиционного счета, утвержденному
приказом ФНС России
от «18» 10 2024 г. № СД-1-11/873 @

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
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
91	Иные документы

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

I. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1. Настоящий формат описывает требования к XML-файлам (далее – файл обмена) передачи в налоговые органы сообщения об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета в электронной форме.

2. Номер версии настоящего формата 5.03, часть 902.

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_INSCHEТ;

A_K – идентификатор получателя информации, где: ***A*** – идентификатор получателя, которому направляется файл обмена, ***K*** – идентификатор конечного получателя, для которого предназначена информация из данного файла обмена. Передача файла от отправителя к конечному получателю (***K***) может осуществляться в несколько этапов через другие налоговые органы, осуществляющие передачу файла на промежуточных этапах, которые обозначаются идентификатором ***A***. В случае передачи файла от отправителя к конечному получателю при отсутствии налоговых органов, осуществляющих передачу на промежуточных этапах, значения идентификаторов ***A*** и ***K*** совпадают. Каждый из идентификаторов (***A*** и ***K***) имеет вид для налоговых органов – четырехразрядный код налогового органа;

O – идентификатор отправителя информации имеет вид:

для организаций – девятнадцатизначный код (идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН) и код причины постановки на учет (далее – КПП) организации (обособленного подразделения);

для физических лиц, которые являются представителями организации, – двенадцатизначный код (ИНН физического лица);

GGGG – год формирования передаваемого файла, ***MM*** – месяц, ***DD*** – день;

N – идентификационный номер файла (длина – от 1 до 36 знаков. Идентификационный номер файла должен обеспечивать уникальность файла).

Расширение имени файла – XML. Расширение имени файла может указываться как строчными, так и прописными буквами.

Параметры первой строки файла обмена

Первая строка XML-файла должна иметь следующий вид:

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

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

ON INSCHEТ 1 902 00 05 03 xx, где xx – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML-схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

4. **Логическая модель файла обмена** представлена в виде диаграммы структуры файла обмена на рисунке 1 настоящего формата. Элементами логической модели файла обмена являются элементы и атрибуты XML-файла. Перечень структурных элементов логической модели файла обмена и сведения о них приведены в таблицах 4.1 – 4.15 настоящего формата.

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

наименование элемента. Приводится полное наименование элемента. В строке таблицы могут быть описаны несколько элементов, наименования которых разделены символом «*⋈*». Такая форма записи применяется при наличии в файле обмена только одного элемента из описанных в этой строке;

сокращенное наименование (код) элемента. Приводится сокращенное наименование элемента. Синтаксис сокращенного наименования должен удовлетворять спецификации XML;

признак типа элемента. Может принимать следующие значения: «С» – сложный элемент логической модели (содержит вложенные элементы), «П» – простой элемент логической модели, реализованный в виде элемента XML-файла, «А» – простой элемент логической модели, реализованный в виде атрибута элемента XML-файла. Простой элемент логической модели не содержит вложенные элементы;

формат элемента. Формат элемента представляется следующими условными обозначениями: Т – символьная строка; N – числовое значение (целое или дробное).

Формат символьной строки указывается в виде $T(n-k)$ или $T(=k)$, где: n – минимальное количество знаков, k – максимальное количество знаков, символ «-» – разделитель, символ «=» означает фиксированное количество знаков в строке. В случае если минимальное количество знаков равно 0, формат имеет вид $T(0-k)$. В случае если максимальное количество знаков не ограничено, формат имеет вид $T(n-)$.

Формат числового значения указывается в виде N(m.k), где: m — максимальное количество знаков в числе, включая знак (для отрицательного числа), целую и дробную часть числа без разделяющей

десятичной точки, k – максимальное число знаков дробной части числа. Если число знаков дробной части числа равно 0 (то есть число целое), то формат числового значения имеет вид $N(m)$.

Для простых элементов, являющихся базовыми в XML, например, элемент с типом «date», поле «Формат элемента» не заполняется. Для таких элементов в поле «Дополнительная информация» указывается тип базового элемента;

признак обязательности элемента определяет обязательность наличия элемента (совокупности наименования элемента и его значения) в файле обмена. Признак обязательности элемента может принимать следующие значения: «О» – наличие элемента в файле обмена обязательно; «Н» – наличие элемента в файле обмена необязательно, то есть элемент может отсутствовать. Если элемент принимает ограниченный перечень значений (по классификатору, справочнику, кодовому словарию), то признак обязательности элемента дополняется символом «К». В случае если количество реализаций элемента может быть более одной, то признак обязательности элемента дополняется символом «М».

К вышеперечисленным признакам обязательности элемента может добавляться значение «У» в случае описания в XML-схеме условий, предъявляемых к элементу в файле обмена, описанных в графе «Дополнительная информация»;

дополнительная информация содержит, при необходимости, требования к элементу файла обмена, не указанные ранее. Для сложных элементов указывается ссылка на таблицу, в которой описывается состав данного элемента. Для элементов, принимающих ограниченный перечень значений из классификатора (справочника, кодового словаря), указывается соответствующее наименование классификатора (справочника, кодового словаря) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (справочника, кодового словаря) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

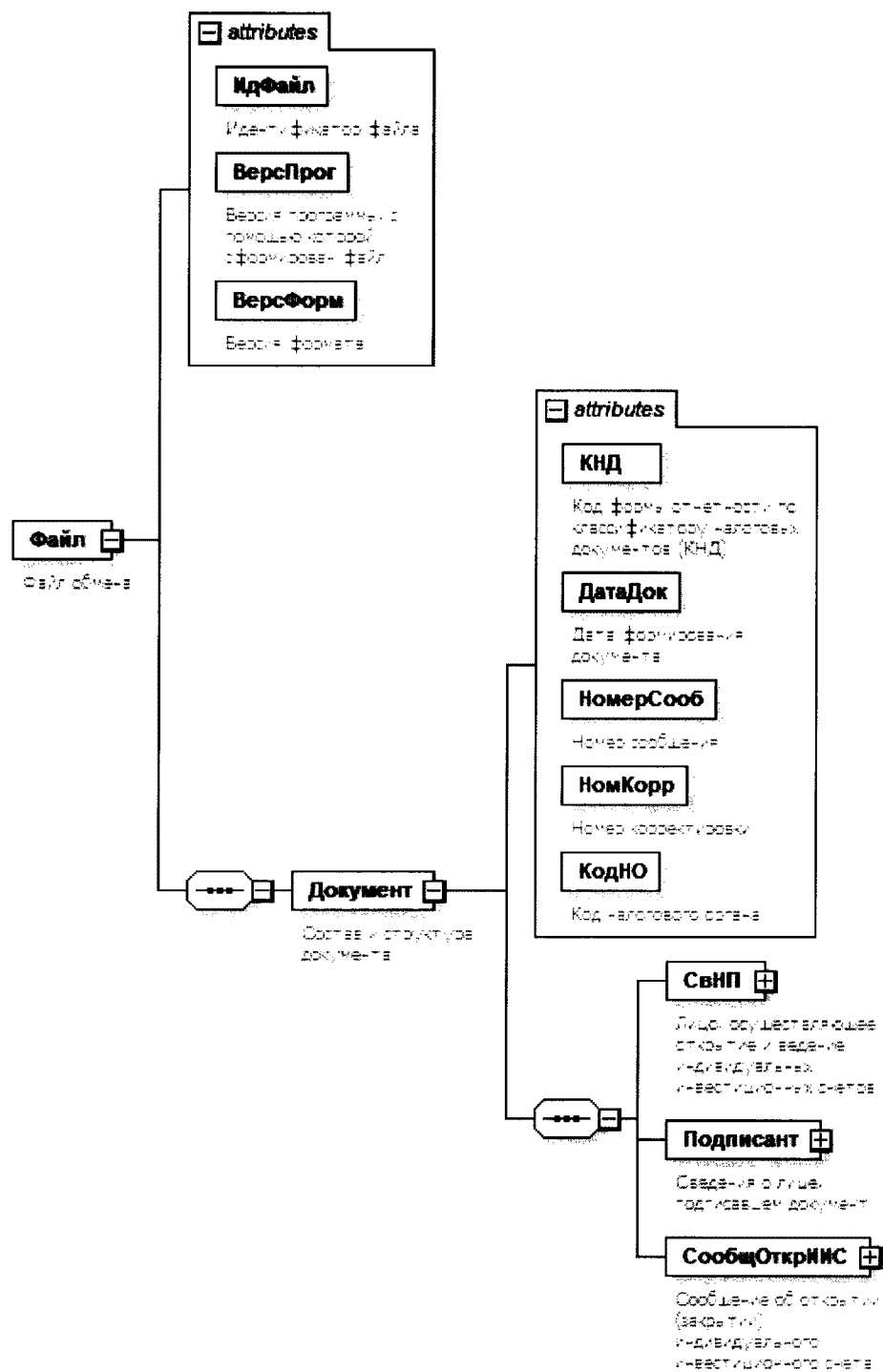


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

Таблица 4.1

Файл обмена (Файл)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Идентификатор файла	ИдФайл	A	T(1-100)	OY	Содержит (повторяет) имя сформированного файла (без расширения)
Версия программы, с помощью которой сформирован файл	ВерсПрог	A	T(1-40)	O	
Версия формата	ВерсФорм	A	T(1-5)	O	Принимает значение: 5.03
Состав и структура документа	Документ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.2

Таблица 4.2

Состав и структура документа (Документ)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код формы отчетности по классификатору налоговых документов (КНД)	КНД	A	T(=7)	OK	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	
Номер корректировки	НомКорр	A	N(3)	O	Принимает значение: 0 – первичное сообщение, 1-998 – корректирующее сообщение. Для корректирующего сообщения значение должно быть на 1 больше ранее принятого налогового органом документа, 999 – аннулирующее сообщение.
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СНОТип>

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов	СвНП	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.5
Сообщение об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета	СообщОткрИС	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.7

Таблица 4.3

Лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер контактного телефона	Тлф	А	T(1-20)	Н	
Лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов (брокер, управляющий или управляющая компания открытого паевого инвестиционного фонда)	НПЮЛ	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуальных инвестиционных счетов (брокер, управляющий или управляющая компания открытого паевого инвестиционного фонда) (ИНЮЛ)

Таблица 4.4

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 организации (обособленного подразделения)	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>

Сведения о лице, подписавшем документ (Подписант)

Таблица 4.5

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак подписанта	ПрПодп	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – руководитель организации 2 – уполномоченный представитель
Фамилия, имя, отчество (при наличии)	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.15
Сведения о представителе	СвПред	C		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.6. Элемент обязателен при <ПрПодп>=2

Сведения о представителе (СвПред)

Таблица 4.6

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего	НаимДок	A	T(1-120)	O	Для доверенности, совершенной в форме электронного документа, необходимо

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
полномочия представителя					указывать GUID доверенности

Таблица 4.7

Сообщение об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета (СообщОткрИИС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения об индивидуальном инвестиционном счете	СведИИС	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.8
Данные физического лица – владельца индивидуального инвестиционного счета	Владелец	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.10
Лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуального инвестиционного счета, на который осуществляется перевод активов (брокер, управляющий или управляющая компания открытого паевого инвестиционного фонда)	ЛицоВедИИСПер	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.13. Элемент может присутствовать и обязателен при <ПриИИС>= 4 (из таблицы 4.8)

Таблица 4.8

Сведения об индивидуальном инвестиционном счете (СведИИС)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак индивидуального инвестиционного счета	ПриИИС	А	T(=1)	ОК	Принимает значение: 1 – открыт

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					2 – открыт с переводом активов с другого инвестиционного счета 3 – закрыт 4 – закрыт с переводом активов на другой 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
Сумма внесенных денежных средств	СумВнес/ДенСр	C		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.9. Элемент может присутствовать и обязателен при <ПриИС>= 3 4

Таблица 4.9

Сумма внесенных денежных средств (СумВнес/ДенСр)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Год	Год	A		O	Типовой элемент <xs:Year> . Год в формате ГГГГ
Сумма	Сумма	A	N(9.2)	O	

Таблица 4.10

Данные физического лица – владельца индивидуального инвестиционного счета (Владелец)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Фамилия, имя, отчество (при наличии)	ФИО	С		О	Типовой элемент <ФИОТип>.
Сведения о физическом лице (обязательно наличие ИНН физического лица)	СведФЛ1	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.11
Сведения о физическом лице (отсутствует ИНН физического лица)	СведФЛ2	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.12

Таблица 4.11

Сведения о физическом лице (обязательно наличие ИНН физического лица) (СведФЛ1)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
ИНН физического лица	ИННФЛ	А	T(=12)	О	Типовой элемент <ИННФЛТип>
Дата рождения	ДатаРожд	А	T(=10)	Н	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения о документе, удостоверяющем личность	УдЛичн	С		Н	Типовой элемент <УдЛичнФЛТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.14

Таблица 4.12

Сведения о физическом лице (отсутствует ИНН физического лица) (СведФЛ2)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
-----------------------	---	-----------------------	-----------------	---------------------------------	---------------------------

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Дата рождения	ДатаРожд	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Сведения о документе, удостоверяющем личность	УдЛичн	C		O	Типовой элемент <УдЛичнФЛТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.14

Таблица 4.13

Лицо, осуществляющее открытие и ведение индивидуального инвестиционного счета, на который осуществляется перевод активов (брокер, управляющий или управляющая компания открытого паевого инвестиционного фонда) (ЛицоВедИИСПер)

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 организации (обособленного подразделения)	КПП	A	T(=9)	O	Типовой элемент <КППТип>
Номер договора на ведение индивидуального инвестиционного счета, на который осуществляется перевод активов	НомДогПерев	A	T(1-20)	O	
Дата открытия счета	ДатаОткрСч	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ
Дата заключения договора	ДатаДог	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичнФЛТип)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида документа	КодВидДок	А	T(=2)	ОК	Типовой элемент <СПДУЛТип>. Принимает значение: 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

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
					военнослужащего Российской Федерации 91 – иные документы, признаваемые в соответствии с законодательством Российской Федерации или в соответствии с международными договорами Российской Федерации в качестве документов, удостоверяющих личность налогоплательщика
Серия и номер	СерНомДок	A	T(1-25)	O	Типовой элемент <СПДУЛШТип>
Дата выдачи	ДатаВыдач	A	T(=10)	O	Типовой элемент <ДатаТип>. Дата в формате ДД.ММ.ГГГГ

Таблица 4.15

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	