



МИНФИН РОССИИ  
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА  
(ФНС России)  
ПРИКАЗ

МИНИСТЕРСТВО ЮСТИЦИИ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

регистрационный № 65834

от 15 ноября 2021 г.

« 12 » 10 2021 г.

№ 80-4-11/8950

Москва

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

В соответствии с пунктом 15 статьи 226<sup>1</sup> Налогового кодекса Российской Федерации (Собрание законодательства Российской Федерации, 2000, № 32, ст. 3340; 2021, № 17, ст. 2886), подпунктом 5.9.37 пункта 5 Положения о Федеральной налоговой службе, утвержденного постановлением Правительства Российской Федерации от 30.09.2004 № 506 «Об утверждении Положения о Федеральной налоговой службе» (Собрание законодательства Российской Федерации, 2004, № 40, ст. 3961; 2015, № 15, ст. 2286), приказываю:

1. Утвердить:

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

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

порядок заполнения сообщения об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета 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 номер 59335).

3. Признать утратившим силу приказ Федеральной налоговой службы от 15.12.2014 № ММВ-7-11/645@ «Об утверждении формы и формата сообщения об открытии или закрытии индивидуального инвестиционного счета, а также порядка заполнения и представления сообщения в электронной форме по

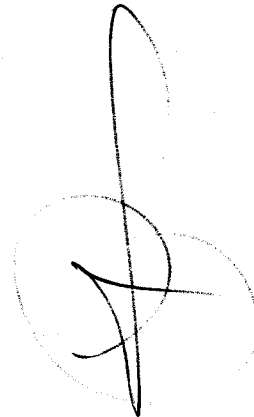
телекоммуникационным каналам связи» (зарегистрирован Министерством юстиции Российской Федерации 29.12.2014, регистрационный номер 35456).

4. Руководителям (исполняющим обязанности руководителя) управлений Федеральной налоговой службы по субъектам Российской Федерации довести настоящий приказ до нижестоящих налоговых органов и обеспечить его применение.

5. Настоящий приказ вступает в силу начиная с 01.01.2022, но не ранее чем по истечении одного месяца со дня его официального опубликования и не ранее 1-го числа очередного налогового периода по налогу на доходы физических лиц.

6. 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



Д.В.Егоров



ИНН \_\_\_\_\_

КПП \_\_\_\_\_

Стр. 0 0 1

Приложение № 1  
к приказу ФНС России  
от «12» 10 2021 г.  
№ 60-7-11/8950

Форма по КНД 1114605

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

Номер сообщения \_\_\_\_\_

Представляется в налоговый орган (код) \_\_\_\_\_

Профессиональный участник рынка ценных бумаг  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(наименование)

Номер контактного телефона \_\_\_\_\_

Сообщает, что: \_\_\_\_\_ Номер корректировки \_\_\_\_\_

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	Год	Сумма
_____	_____	_____	_____
Год	Сумма	Год	Сумма
_____	_____	_____	_____

Фамилия \_\_\_\_\_

Имя \_\_\_\_\_

Отчество \_\_\_\_\_

Дата рождения \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_

Сведения о документе, удостоверяющем личность: \_\_\_\_\_ Код вида документа \_\_\_\_\_

Серия и номер \_\_\_\_\_

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

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

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

(фамилия, имя, отчество)

Подпись \_\_\_\_\_ Дата \_\_\_\_\_

Наименование и реквизиты 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 сообщения \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
Фамилия, И.О.\_\_\_\_\_  
Подпись

Приложение № 2  
к приказу ФНС России  
от «12» 10 2021 г.  
№ ЕД-7-11/8950

## 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 5.02, 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 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 - девятиразрядный код (идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН) и код причины постановки на учет (далее - КПП) организации (обособленного подразделения);

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;

**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\_02\_хх, где хх – номер версии схемы.

Расширение имени файла – xsd.

XML схема файла обмена приводится отдельным файлом и размещается на официальном сайте Федеральной налоговой службы в информационной-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 – 4.12 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 Т(n-k) или Т(=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 Т(0-k). В случае, если максимальное количество знаков неограничено, формат имеет вид Т(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: «O» – наличие элемента в файле обмена обязательно; «H» – наличие 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, «HM» или «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, «HU» или «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 (кодového словаря и тому подобного), указывается соответствующее наименование классификатора (кодového словаря и тому подобного) или приводится перечень возможных значений. Для классификатора (кодového словаря и тому подобного) может указываться ссылка на его местонахождение. Для элементов, использующих пользовательский тип данных, указывается наименование типового элемента.

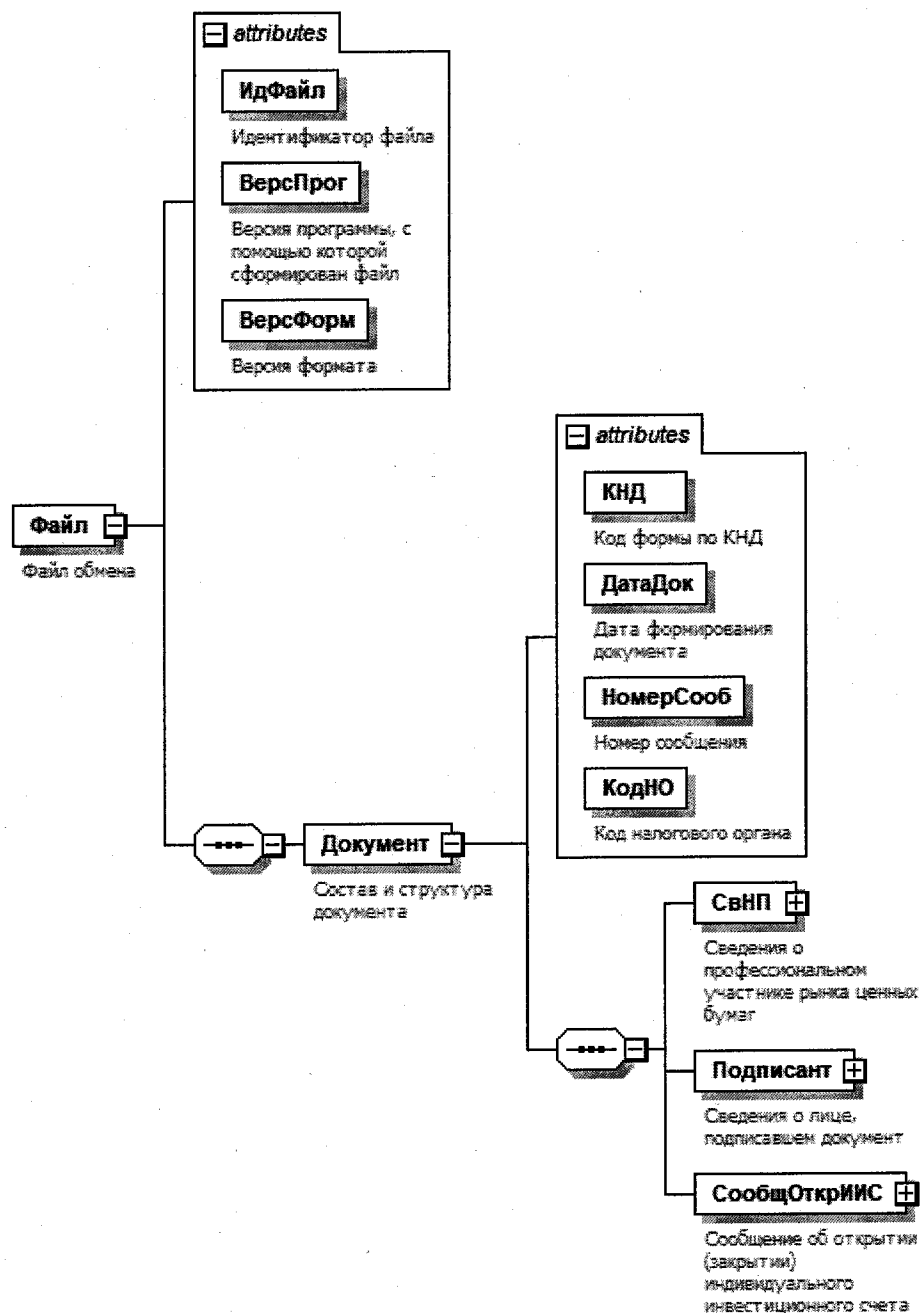


Рисунок 1. Диаграмма структуры файла обмена

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)	OУ	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: 5.02
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 по 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	
Код налогового органа	КодНО	A	T(=4)	OK	Типовой элемент <СОНОТип>
Сведения о профессиональном участнике рынка ценных бумаг	СвНП	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.3
Сведения о лице, подписавшем документ	Подписант	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.5
Сообщение об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета	СообщОткрИИС	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.7



Таблица 4.3

## Сведения о профессиональном участнике рынка ценных бумаг (СвНП)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Номер контактного телефона	Тлф	A	T(1-20)	H	
Профессиональный участник рынка ценных бумаг - организация	НПЮЛ	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.4

Таблица 4.4

## Профессиональный участник рынка ценных бумаг - организация (НПЮЛ)

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>

Таблица 4.5

## 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)	OK	Принимает значение: 1 – профессиональный участник рынка ценных бумаг   2 – уполномоченный представитель
Фамилия, имя, отчество	ФИО	C		O	Типовой элемент <ФИОТип>. Состав элемента представлен в таблице 4.12

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Сведения о представителе	СвПред	С		НУ	Состав элемента представлен в таблице 4.6 Элемент обязателен при <ПрПодп>=2

Таблица 4.6

## Сведения о представителе (СвПред)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя	НаимДок	А	T(1-120)	О	

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
Номер корректировки	НомКорр	А	N(3)	О	
Сведения об индивидуальном инвестиционном счете	СведИИС	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.8
Сведения о физическом лице - владельце индивидуального инвестиционного счета	Владелец	С		О	Состав элемента представлен в таблице 4.10

Таблица 4.8

## Сведения об индивидуальном инвестиционном счете (Свидетельство)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Признак индивидуального инвестиционного счета	ПриИС	A	T(=1)	OK	Принимает значение: 1 – открыт   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	СумВнесДенСр	C		НМУ	Состав элемента представлен в таблице 4.9 Элемент может присутствовать и обязательен при <ПриИС>= 3   4

Таблица 4.9

## Сумма внесенных денежных средств (СумВнесДенСр)

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

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>
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>.
Сведения о документе, удостоверяющем личность	УдЛичн	C		O	Состав элемента представлен в таблице 4.12 Состав элемента представлен в таблице 4.11

Сведения о документе, удостоверяющем личность (УдЛичн)

Наименование элемента	Сокращенное наименование (код) элемента	Признак типа элемента	Формат элемента	Признак обязательности элемента	Дополнительная информация
Код вида документа, удостоверяющего личность	КодВидДок	A	T(=2)	OK	Типовой элемент <СПДУЛТип>. Принимает значение в соответствии с приложением «Коды видов документа» к приложению № 3 к настоящему приказу
Серия и номер документа, удостоверяющего личность	СерНомДок	A	T(1-25)	O	

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 сообщения об открытии (закрытии) индивидуального инвестиционного счета**

1. Сообщение 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) (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.

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

3. В случае отсутствия какого-либо показателя во всех знакоместах соответствующего поля проставляется прочерк.

4. В полях «ИНН» и «КПП» указывается идентификационный номер налогоплательщика и код причины постановки на учет юридического лица – профессионального участника рынка ценных бумаг.

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

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

6. 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.

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

7. 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.



8. В поле «Номер контактного телефона» указывается контактный телефон профессионального участника рынка ценных бумаг. При отсутствии у профессионального участника рынка ценных бумаг контактного телефона данное поле не заполняется.

9. 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 («0--»).

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 («1--», «2--», «3--» и так далее). 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» скорректировано 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.

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

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

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

«4» - в случае, если профессиональный участник рынка ценных бумаг 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 (число, порядковый номер месяца, год в формате ДД.ММ.ГГГГ) открытия или закрытия индивидуального инвестиционного счета путем последовательной записи данных арабскими цифрами.

13. В поле «Дата заключения/расторжения договора» указывается дата (число, порядковый номер месяца, год в формате ДД.ММ.ГГГГ) заключения/расторжения договора на ведение индивидуального инвестиционного счета путем последовательной записи данных арабскими цифрами.

14. В разделе «Сумма внесенных денежных средств»:

14.1. 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.

В данном поле указывается год, в котором на индивидуальный инвестиционный счет физическим лицом – налогоплательщиком, заключившим договор на ведение индивидуального инвестиционного счета, вносились денежные средства.

В данном поле может быть указан год закрытия такого индивидуального инвестиционного счета и предшествующие ему годы (не более трех предшествующих лет).

14.2. В поле «Сумма» указывается сумма денежных средств, внесенных на закрытый индивидуальный инвестиционный счет в течение года, указанного в поле «Год».

15. 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 физического лица.

16. В поле «Дата рождения» указывается дата рождения (число, порядковый номер месяца, год в формате ДД.ММ.ГГГГ) физического лица, в отношении которого представляется Сообщение, путем последовательной записи данных арабскими цифрами в соответствии с записью в документе, удостоверяющем личность физического лица.

17. В поле «ИНН» указывается ИНН физического лица, присвоенный при постановке данного физического лица на учет в налоговом органе.

При отсутствии у профессионального участника рынка ценных бумаг (его уполномоченного представителя) информации об ИНН физического лица данное поле не заполняется.

18. В разделе «Сведения о документе, удостоверяющем личность» указываются: код вида документа, удостоверяющего личность, в соответствии с приложением к настоящему Порядку;

серия и номер документа в соответствии с реквизитами документа, удостоверяющего личность физического лица, при этом знак «№» не проставляется.

19. 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 одного знакоместа, 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 учредительным документом, 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 и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя» указываются наименование и реквизиты документа, подтверждающего полномочия представителя профессионального участника рынка ценных бумаг.

Приложение  
к Порядку заполнения  
сообщения об открытии  
(закрытии) индивидуального  
инвестиционного счета,  
утвержденному приказом ФНС России  
от 12.10.2021 № ЕД-4-11/895@

### 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