

ПРАВИЛА ЗАПОЛНЕНИЯ ЭЛЕКТРОННОГО ДОКУМЕНТА, СОДЕРЖАЩЕГО СВЕДЕНИЯ О ФИЗИЧЕСКОМ ЛИЦЕ И ЕГО РАСХОДАХ, СВЯЗАННЫХ С ПРИОБРЕТЕНИЕМ И ХРАНЕНИЕМ ЦЕННЫХ БУМАГ И (ИЛИ) О ФИЗИЧЕСКОМ ЛИЦЕ И ЕГО ИНДИВИДУАЛЬНОМ ИНВЕСТИЦИОННОМ СЧЕТЕ, (ДАЛЕЕ - СПРАВКА).

Справка и (или) Статус справки направляются Участником Сервиса «МОЕХ МОСТ» получателю в составе Пакета транзитных электронных документов с использованием схемы «закрытого конверта» в порядке, установленном Приложением № 4 к Договору ЭДО.

Сведения по договорам ИИС / БС / СДУ необходимо предоставлять в виде отдельных электронных документов в формате xml файла по каждому типу и номеру договора.

В раздел 5 Справки могут быть включены в т.ч. сведения о ценных бумагах, местом хранения которых не является НКО АО НРД и которые переданы тем же физическим лицом, в то же время, по тому же договору и тому же профессиональному участнику рынка ценных бумаг. Такие сведения передаются по факту исполнения поручений на перевод таких ценных бумаг другому профессиональному участнику рынка ценных бумаг. Если поручения исполнены позднее, чем поручения, поданные через Сервис «МОЕХ МОСТ», то сведения передаются в составе Пакета транзитных электронных документов, с указанием GUID перевода, осуществленного через Сервис «МОЕХ МОСТ».

Брокеры вправе направлять Справку и (или) Статус Справки друг другу без осуществления операции по переводу ценных бумаг, местом хранения которых является НКО АО НРД, в рамках Сервиса «МОЕХ МОСТ», если оба брокера включены в Справочник участников Сервиса «МОЕХ МОСТ» и разместили на своих сайтах в информационно-коммуникационной сети «Интернет» информацию об использовании Системы электронного документооборота НКО АО НРД и Сервиса «МОЕХ МОСТ» в соответствии с пунктом 5.2 Базового стандарта совершения брокером операций на финансовом рынке. В этом случае в поле, предназначенном для указания GUID, вместо GUID указывается значение «NONM2M» (латинскими буквами).

По договорам ИИС Справка формируется и направляется строго после исполнения всех поручений на перевод ценных бумаг другому профессиональному участнику рынка ценных бумаг. Справка должна содержать полную информацию о расходах, связанных с приобретением и хранением всех ценных бумаг, подлежащих передаче принимающей стороне по договору ИИС, независимо от способа передачи.

Если все ценные бумаги по договору ИИС, переданные через Сервис «МОЕХ МОСТ», были указаны в одном Запросе на перевод М2М, то Справка должна содержать сведения о ценных бумагах, указанных в Ответе на запрос на перевод М2М, в отношении которых была фактически осуществлена Операция по зачислению. Транзитный электронный документ, в составе которого передается Справка, должен содержать GUID, соответствующий переводу.

Если ценные бумаги по договору ИИС, переданные через Сервис «МОЕХ МОСТ», были указаны в разных Запросах на перевод М2М, то Справка передается на бумажном носителе.

Если ценные бумаги по договору ИИС частично или полностью переданы без осуществления операции по переводу ценных бумаг в рамках Сервиса «МОЕХ МОСТ», то Справка передается на бумажном носителе.

	Наименование блока /поля в блоке	Пояснения	Обязательность указания	Значение при отсутствии/не применимость и данных	Элемент в документе
	Подготовлено	Указывается наименование профучастника, подготовившего документ	Да		financial_institute_details/fi_name
	Исходящий №	Указывается исходящий номер документа, присвоенный инициатором документа	Да		service_info/contr_d_id
	Дата	Указывается дата составления документа	Да		service_info/createdate
1.	Сведения о физическом лице:		Да		Investor/
1.1	Фамилия, имя, отчество (при наличии)	Указывается ФИО физического лица, сведения о котором передаются в документе	Да (кроме Отчество)		Ф last_name И first_name О middle_name

1.2	Дата рождения	Указывается дата рождения физического лица, сведения о котором передаются в документе	Да		birthday
1.3	Место рождения	Указывается место рождения физического лица, сведения о котором передаются в документе: код страны, область, край, Республика и т.п., город.	Наличие элемента обязательно		investor_birthplace
1.4	ИНН (при наличии)	Указывается ИНН физического лица, сведения о котором передаются в документе	Нет		inn
1.5	Документ, удостоверяющий личность	Указывается данные документа, удостоверяющего личность физического лица:	Обязательно. Обязательность определяется типом данных		identity_docum
		тип документа, удостоверяющего личность физического лица	Да		docum_type
		серия	Нет		docum_serial
		номер	Да		docum_num
		дата выдачи документа	Да		docum_issue_date
		код подразделения	Нет		docum_issue_authority_code
		кем выдан	Да		docum_issue_authority_name
1.6	Место жительства физического лица	Указывается адрес регистрации физического лица, сведения о котором передаются в документе:	Наличие элемента обязательно		investor_registration_address

		код страны, адрес регистрации.			
2.	Сведения о профессиональном участнике:				financial_institute_details/
2.1	Наименование	Указывается наименование профучастника – налогового агента, подготовившего документ	Да		fi_name
2.2	ИНН/КПП	Указывается ИНН/КПП профучастника – налогового агента, подготовившего документ	Да		fi_inn fi_kpp
2.3	Адрес места нахождения	Указывается адрес местонахождения профучастника – налогового агента, подготовившего документ: код страны, индекс, адрес	Наличие элемента обязательно		fi_registration_address
2.4	Контактный телефон	Указывается контактный телефон профучастника – налогового агента, подготовившего документ	Да		fi_phone
3.	Сведения об ИИС:	Раздел используется только для ИИС. Для БС и СДУ не используется.			curr_ind_invest_acc/

3.1	Дата и номер договора на ведение ИИС у налогового агента, закрывающего ИИС	Указываются дата и номер договора на ведение ИИС у налогового агента, закрывающего ИИС	Да		PIA_closing_tax_agent/contract_number PIA_closing_tax_agent/contract_date
3.2	Дата расторжения договора на ведение ИИС у налогового агента, закрывающего ИИС	Указываются дата расторжения договора на ведение ИИС у налогового агента, закрывающего ИИС	Да		PIA_closing_tax_agent/contract_termination_date
3.3	Дата открытия ИИС у налогового агента, закрывающего ИИС	Указывается дата открытия ИИС у налогового агента, закрывающего ИИС	Да		PIA_closing_tax_agent/PIA_open_date
3.4	Дата закрытия ИИС у налогового агента, закрывающего ИИС	Указывается дата закрытия ИИС у налогового агента, закрывающего ИИС	Да		PIA_closing_tax_agent/PIA_closed_date
3.5	Налоговый период, в котором произошло закрытие ИИС у налогового агента, закрывающего ИИС	Указывается налоговый период (год), в котором произошло закрытие ИИС у налогового агента, закрывающего ИИС	Да		PIA_closing_tax_agent/IIS_closing_tax_period
3.6	Информация от налоговых агентов, заключивших предыдущие договоры на ведение ИИС	Указываются наименование, номер и дата договора на ведение ИИС, дата открытия ИИС, дата расторжения договора ИИС и дата закрытия договора ИИС у налоговых агентов, ранее открывших ИИС физическому лицу.			

3.6.1	Наименование налогового агента, ранее открывшего ИИС физическому лицу	Указывается наименование налогового агента, ранее открывшего ИИС физическому лицу	Нет		IIA_prev_tax_agent/tax_agent_name
3.6.2	Номер договора на ведение ИИС у налогового агента, ранее открывшего ИИС физическому лицу	Указывается номер договора на ведение ИИС у налогового агента, ранее открывшего ИИС физическому лицу	Нет		IIA_prev_tax_agent/contract_number
3.6.3	Дата договора на ведение ИИС у налогового агента, ранее открывшего ИИС физическому лицу	Указывается дата договора на ведение ИИС у налогового агента, ранее открывшего ИИС физическому лицу	Да		IIA_prev_tax_agent/contract_date
3.6.4	Дата открытия ИИС у налогового агента, ранее открывшего ИИС физическому лицу	Указывается дата открытия ИИС у налогового агента, ранее открывшего ИИС физическому лицу	Да		IIA_prev_tax_agent/IIA_open_date
3.6.5	Дата расторжения договора на ведение ИИС у налогового агента, ранее открывшего ИИС физическому лицу	Указывается дата расторжения договора на ведение ИИС у налогового агента, ранее открывшего ИИС физическому лицу	Нет		IIA_prev_tax_agent/ contract_termination_date
3.6.6	Дата закрытия ИИС у налогового агента, ранее открывшего ИИС физическому лицу	Указывается дата закрытия ИИС у налогового агента, ранее открывшего ИИС физическому лицу	Нет		IIA_prev_tax_agent/IIA_closed_date
3.7	Сумма денежных средств, внесенных физическим лицом на ИИС	Указывается сумма денежных средств, внесенных физическим	Да		IIA_closing_tax_agent/IIS_funds_credited_amount

	закрывающего налогового агента и всех предыдущих налоговых агентов за налоговый период, указанный в пункте 3.5	лицом на ИИС закрывающего налогового агента и всех предыдущих налоговых агентов за налоговый период, указанный в пункте 3.5, в руб.			
3.8	Сумма денежных средств, изъятых физическим лицом, в связи с возникновением особой жизненной ситуации, с ИИС налогового агента и всех предыдущих налоговых агентов, с начала налогового периода, указанного в пункте 3.5	Указывается сумма денежных средств, изъятых физическим лицом в связи с возникновением особой жизненной ситуации, с ИИС закрывающего налогового агента и всех предыдущих налоговых агентов, с начала налогового периода, указанного в пункте 3.5, руб.;	Да	0	IIA_closing_tax_agent/IIS_funds_debited_amount
3.9	Дата заявление об использовании ИИС нового типа (ч.6 ст.4 № 600-ФЗ от 19.12.2023)	Указывается дата подачи заявления об использовании ИИС нового типа налоговому агенту. Если дата указана, то признается факт подачи заявления. Если дата заявления отсутствует - признается	Нет		IIA_closing_tax_agent/IIS_transformation_date

		отсутствие факта подачи заявления			
3.10	Налоговый период трансформации ИИС по данным ФНС	Указывается налоговый период трансформации ИИС по данным ФНС.	Нет		IIA_closing_tax_agent/IIS_transformation_tax_period
3.11	Совокупная сумма доходов и расходов по операциям, учитываемым на ИИС, по каждому налоговому периоду и виду операций:	Указываются данные о сумме доходов и расходов по операциям, учитываемым на ИИС, по каждому налоговому периоду и виду операций, а именно:	Наличие элемента обязательно	Внутри элемент может быть пустой	income_and_expenses_total_amount/
3.11.1	Совокупная сумма доходов и расходов по операциям, учитываемым на ИИС в конкретном налоговом периоде				taxable_period_transactions
3.11.1.1	Налоговый период:	Указывается налоговый период (год)/ <i>В XML-схеме предусмотрен отдельный блок на каждый налоговый период.</i>	Если указывается элемент, то указание года обязательно		taxable_period_transactions/tax_year
3.11.1.1.1	Код дохода	Указывается код дохода согласно справочника «Коды видов доходов налогоплательщика» (Приказ ФНС России от 10.09.2015 N ММВ-7-11/387@ "Об утверждении кодов видов доходов и вычетов"	Нет		taxable_period_transactions/taxable_entries/income_code

		<i>В XML-схеме предусмотрен выбор нескольких кодов дохода</i>			
3.11.1.1.2	Сумма дохода	Указывается сумма дохода, руб.	Нет		taxable_period_transactions/taxable_entries/income_amount
3.11.1.1.3	Код вычета	Указывается код вычетов согласно справочника «Коды видов вычетов налогоплательщика» (Приказ ФНС России от 10.09.2015 N ММВ-7- 11/387@ "Об утверждении кодов видов доходов и вычетов")	Нет		taxable_period_transactions/taxable_entries/deduction_code
3.11.1.1.4	Сумма вычета	Указывается сумма вычета, руб.	Нет		taxable_period_transactions/taxable_entries/deduction_amount
3.12	Сумма денежных средств на ИИС на момент расторжения договора на ведение ИИС с налоговым агентом, закрывающим счет, подлежащая передаче другому профессиональному участнику, руб.	Указывается сумма денежных средств на ИИС на момент расторжения договора на ведение ИИС с налоговым агентом, закрывающим счет, подлежащая передаче другому профессиональному участнику, руб.	Да	0	IIA_closing_tax_agent/amount_to_be_transferred
3.13	Иные сведения об операциях, учитываемых	Не заполняется для электронной формы	Нет		other_movement_info

	на ИИС при их наличии, необходимые для исчисления НДФЛ				
3.14.	Сведения о физическом лице и его ИИС, БС, СДУ переданные ранее другими профессиональными участниками рынка ценных бумаг (приложения в виде сканов):	Относится только к информации, которая не может быть передана в структурированном виде. Принимающий налоговый агент вправе не принять к учету сведения, переданные в приложениях в виде сканов.	Нет		previously_provided_info/
3.14.1	Наименование передавшей организации		Да, если выбран элемент		transfer_org_name
3.14.2	Документ, дата документа		Да, если выбран элемент		doc_name doc_date file_name
3.14.3	Количество листов		Да, если выбран элемент		sheets_num
4.	Сведения о БС, СДУ	Указываются сведения о БС или СДУ	Да, если передаются сведения о БС, СДУ		curr_ind_invest_acc/ia_details/ IA_tax_agent
4.1	Дата и номер договора БС, СДУ у налогового агента	Указывается дата и номер договора БС или СДУ, открытых у налогового агента.	Да		contract_number contract_date
5.	Информация о датах приобретения, передаваемых ценных	Указывается информация о датах приобретения, передаваемых ценных	Да		client_assets/movement_entries/

	бумаг, а также о расходах по приобретению и хранению таких ценных бумаг в отношении каждой ценной бумаги – для ИИС, БС, СДУ	бумаг, а также о расходах по приобретению таких ценных бумаг в отношении каждой ценной бумаги, учитываемой на ИИС, БС или СДУ. В случае, если по ценной бумаге с момента ее приобретения произошло частичное погашение номинальной стоимости, то в данном блоке указываются расходы по приобретению и хранению, не учтенные при расчете налога передающим профессиональным участником рынка ценных бумаг (абзац 18 пункта 13 статьи 214.1 Налогового кодекса РФ)			
5.1	Эмитент	Указывается наименование эмитента ценных бумаг	Да		issuer
5.2	Место хранения	Указывается место хранения ценных бумаг (рекомендуется использовать SWIFT код организации, например: NSD, SPBE, OTHR)	Да		securities_info/depository

5.3	ISIN	Указывается ISIN код ценной бумаги	Да		securities_info/security_isin
5.4	Количество (шт)	Указывается количество ценных бумаг, шт.	Да		unit
5.5	Валюта расчётов по сделке	Указывается валюта расчетов по сделке	Да	RUR	deal_currency
5.6	Цена цб в валюте расчётов по сделке	Указывается цена приобретения ценной бумаги в валюте расчётов по сделке. В отношении ценных бумаг, для которых предусмотрено частичное погашение номинальной стоимости ценной бумаги в период ее обращения, указывается расчетная цена, полученная от суммы понесенных расходов с учетом прошедших частичных погашений. <i>Расчетная цена = Сумма сделки в валюте расчётов по сделке (без НКД), делённая на количество</i> <i>(5.6=5.7/5.4)</i> Аналогичный расчет цены применяется для бумаг, полученных в рамках корпоративных действий	Да	0	securities_price

5.7	Сумма сделки в валюте расчётов по сделке (без НКД)	Указывается сумма сделки в валюте расчётов по сделке без учета НКД	Да	0	deal_amount
5.8	Сумма сделки (без НКД), руб.	Указывается сумма сделки в руб. без учета НКД	Да	0	deal_amount_rub
5.9	НКД в валюте расчётов по сделке	Указывается НКД в валюте расчётов по сделке	Да	0	ACI
5.10	НКД, руб.	Указывается НКД в руб.	Да	0	ACI_rub
5.11	Мат. выгода, руб.	Указывается сумма полученной мат. выгоды в руб.	Да	0	material_benefit_rub
5.12	Мат. выгода, принятая в расходы, руб.	Указывается сумма мат. выгоды в руб., принимаемая в расходы, если с нее удержан НДФЛ	Да	0	material_benefit_cost
5.13	Комиссия в валюте. Заполняется только в отношении ОВОЗ	Указывается комиссия в иностранной валюте. Заполняется только в отношении ОВОЗ. Если комиссия в валюте = Рубль, поле не заполняется. В случае наличия нескольких валют, заполняется несколько раз.	Нет		commission
5.13.1	Валюта комиссия	Указывается валюта комиссии (заполняется только в отношении ОВОЗ).	Да, в блоке		commission_currency

5.13.2	Сумма комиссии	Указывается значение комиссии (заполняется только в отношении ОВОЗ).	Да, в блоке		commission_commission_value
5.13.3	Дата удержания комиссии в валюте	Указывается дата удержания комиссии в валюте (заполняется только в отношении ОВОЗ)	Да, в блоке		commission_date
5.14	Комиссия, руб.	Для ОВОЗ указывается только комиссия, удержанная в рублях. Для иных ценных бумаг указывается стоимость всех удержанных комиссий, сконвертированных в рубли.	Да	0	commission_rub
5.15	Итого расходы на приобретение, и хранение, в т.ч. НКД, мат. выгода и комиссия руб.	Указываются расходы в руб. (сумма позиций, указанных в полях 5.8, 5.10, 5.12, 5.14) По ОВОЗ валютные комиссии не учитываются в данном поле	Да		acquisition_costs
5.16	Дата и время операции/сделки в учете Брокера	Указывается дата и время проведения операции или сделки в учетной системе налогового агента по аналогии с отчетом брокера. Для ввода ценных бумаг	Да		deal_date

		указывается дата и время операции ввода ценных бумаг.			
5.17	Дата зачисления цб для расчета срока владения	Указывается дата первичного приобретения ценных бумаг клиентом для расчета срока владения. Для 3-х летней льготы	Да		delivery_date
5.18	Дата оплаты	Указывается окончательная расчета по ДС по сделке	Да	Если данных нет = дата операции/сделки в учете Брокера	payment_date
5.19	Дата для срока владения с учетом РЕПО и займов	Указывается дата для расчета срока владения для учета 5- летней льготы, если ценные бумаги участвовали в сделках РЕПО и Займа. Иначе указывается Дата зачисления ценных бумаг для расчета срока владения (поле 5.17)	Да		ownership_date_repo
5.20	Дата вывода активов	Указывается дата вывода ценных бумаг из учетной системы налогового агента	Да		asset_withdrawal_date
5.21	Первоначально приобретена на ИИС	Указывается информация о том, была ли ценная бумага первоначально приобретена на ИИС	Да		initial_on_ii

		(выбор из справочника значений: Yes//No/ NA) Да/Нет/Нет данных			
5.22	Тип операции	Указывается тип операции. Выбирается из справочника: Биржевая сделка (MARKET_DEAL)/ Внебиржевая сделка OTC_DEAL/ Ввод ценных бумаг SECURITY_ISSUE/ Корпоративное действие CORP_ACTION/ Иная неторговая операция OTHER_OPER	Да		operation_type

ПРАВИЛА ЗАПОЛНЕНИЯ СООБЩЕНИЯ О РЕЗУЛЬТАТЕ ОБРАБОТКИ СПРАВКИ (далее – Статус Справки)

Настоящее сообщение Статус Справки используется для обмена информацией о результате обработки Справки, а также для уточнения, исправления, дополнения сведений, указанных в ней.

№	Наименование блока/поля в блоке	Пояснения	Обязательность указания	Значение при отсутствии/ неприменимости данных	Элемент в документе
1	Результат обработки Справки	Поле может содержать одно из значений:	Да		details_status_result

		ОК – обработка успешна NOK – ошибка обработки			
2	Сообщения об ошибках обработки	Необязательный блок с сообщениями об ошибках, если они были обнаружены. В блоке может быть неограниченное число блоков «ошибок» Могут быть указаны ошибки как при обработке Справки в общем (без указания блока security), так и ошибки, относящиеся к конкретной бумаге (поле security указано)	Нет		messages
2.1	Ошибка обработки	Блок сообщения об ошибке. Содержит детали ошибки и ISIN бумаги, при обработке записи движения которой возникла ошибка	Да, если указан блок messages		message
2.1.1	ISIN Ценной бумаги	ISIN бумаги, при обработке записи о которой возникла ошибка.	Нет		security
2.1.2	Сообщение	Детальное сообщение об ошибке	Да		text