

**ЗАЯВЛЕНИЕ КЛИЕНТА О ПРИМЕНЕНИИ НАЛОГОВОГО ВЫЧЕТА/ НАЛОГОВОЙ ЛЬГОТЫ**

**КЛИЕНТ:** \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

**Настоящим прошу применить налоговый вычет/налоговую льготу по**

Соглашению о брокерском обслуживании №\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ от "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

Соглашению на ведение ИИС №\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ от "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года

**в налоговом периоде \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ года следующего типа:**

**Инвестиционные налоговые вычеты и налоговые льготы (только для операций, совершенных по Соглашению о брокерском обслуживании):**

в размере положительного финансового результата, полученного в налоговом периоде от реализации (погашения) следующих ценных бумаг, обращающихся на организованном рынке ценных бумаг[[1]](#footnote-1) и находившихся в собственности налогоплательщика более трех лет:

|  |  |
| --- | --- |
| Эмитент / Наименование инвестиционного пая /Наименование выпуска ценных бумаг | Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг / ISIN |
|  |  |

***\*  Cумма положительного финансового результата, в размере которого предоставляется налоговый вычет, определяется в соответствии со***[***статьями 214.1***](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_436907/d5ddddc549f21e5c4a826cda7cb4efd57a1cff46/#dst4600)***и***[***214.9***](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_436907/1a005abea389b01567be43d86b87ef49117c9b6c/#dst12326)***Налогового кодекса Российской Федерации.***

применение налоговой ставки 0% к налоговой базе, сформированной в налоговом периоде от реализации (погашения) долей участия в уставном капитале российских организаций, а также акций, указанных в пункте 2 статьи 284.2 Налогового кодекса Российской Федерации [[2]](#footnote-2), при условии, что на дату реализации (погашения) таких акций (долей участия) они непрерывно принадлежали налогоплательщику на праве собственности или ином вещном праве более пяти лет\* в отношении следующих ценных бумаг:

|  |  |
| --- | --- |
| Эмитент / Наименование инвестиционного пая /Наименование выпуска ценных бумаг | Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг / ISIN |
|  |  |

**\* *Для получения налоговой льготы у налогового агента необходимо предоставить финансовую отчетность Эмитента на последний день месяца******предшествующего месяцу реализации ценных бумаг (в случае, если финансовая отчетность не размещена в открытом доступе).***

в размере положительного финансового результата, полученного в налоговом периоде от реализации (погашения) акций, облигаций российских организаций, инвестиционных паев (далее –ЦБ), при условии, что на дату их реализации (погашения) они непрерывно принадлежали налогоплательщику на праве собственности или ином вещном праве более одного года и в отношении их соблюдается одно из следующих условий:

* ЦБ относятся к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, и в течение всего срока владения налогоплательщиком такими ценными бумагами являются ценными бумагами высокотехнологичного (инновационного) сектора экономики;
* ЦБ на дату их приобретения налогоплательщиком относятся к ценным бумагам, не обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, и на дату их реализации указанным налогоплательщиком или погашения относятся к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг и являющимся ценными бумагами высокотехнологичного (инновационного) сектора экономики

в отношении следующих ценных бумаг:

|  |  |
| --- | --- |
| Эмитент / Наименование инвестиционного пая /Наименование выпуска ценных бумаг | Государственный регистрационный номер выпуска ценных бумаг / ISIN |
|  |  |

**Инвестиционные налоговые вычеты (только для операций, совершенных по Соглашению на ведение ИИС):**

в сумме положительного финансового результата, полученного по операциям, учитываемым на индивидуальном инвестиционном счете, открытом до 31 декабря 2023 года включительно (Вычет типа ИИС-Б)\*\*

**\*\**Для получения налогового вычета у налогового агента необходимо предоставить справку, полученную в налоговом органе, о том, что налогоплательщик ранее не пользовался правом на получение инвестиционного налогового вычета в сумме денежных средств, внесенных на индивидуальный инвестиционный счет.***

в сумме положительного финансового результата, полученного по операциям, учитываемым на индивидуальном инвестиционном счете, открытом начиная с 1 января 2024 года (Вычет типа ИИС-3)\*\*\*

**\*\*\**Предоставление соответствующего налогового вычета налоговым агентом осуществляется при условии наличия у налогового агента сведений о количестве договоров на ведение индивидуального инвестиционного счета.***

**Настоящим сообщаю о выборе налогового вычета по Соглашению на ведение ИИС №\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ от "\_\_\_\_" \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_ года:**

в сумме денежных средств, внесенных налогоплательщиком в налоговом периоде на индивидуальный инвестиционный счет, открытый до 31 декабря 2023 года включительно (Вычет типа ИИС-А**)\*\*\*\***

*\*\*\*\** ***Получение вычета типа ИИС-А возможно по итогам календарного года только в налоговом органе.***

**Подпись Клиента/Представителя клиента:**

**Дата : «\_\_\_\_» \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_ года**

**Подпись: ФИО:**

**Основание полномочий Представителя Клиента:**

***(наименование документа, его номер, дата)***

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Указанное ниже заполняется сотрудником ООО «БК РЕГИОН»** | | | | | |
| Заявление принято: «\_\_\_\_\_»\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ 20\_\_\_\_ г. |  |  | Подпись | \_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_ | /\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_/ |

1. Указанных в подпунктах 1 и 2 пункта 3 статьи 214.1Налогового кодекса Российской Федерации [↑](#footnote-ref-1)
2. Требование о составе активов российских организаций не применяется, если акции организации относятся к ценным бумагам, обращающимся на организованном рынке ценных бумаг, и на эту же дату являются акциями высокотехнологичного (инновационного) сектора экономики. [↑](#footnote-ref-2)