



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

107016, Москва, ул. Неглинная, д. 12, к. В
www.cbr.ru
тел.: (499) 300-30-00, 8 (800) 300-30-00

От 13.11.2024 № 52-3-14/123

на от

Об информировании клиентов о порядке
«трансформации» ИИС

Личный кабинет

Национальная ассоциация
участников фондового рынка

ИНН 7712088223

Департамент стратегического развития финансового рынка Банка России в связи с поступающими обращениями по вопросу применения положений Федерального закона от 19.12.2023 № 600-ФЗ «О внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» (далее – Закон № 600-ФЗ) и 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» (далее – Закон № 58-ФЗ) относительно порядка «трансформации» индивидуальных инвестиционных счетов (далее – ИИС), открытых с 01.01.2015 по 31.12.2023 (далее – «старые» ИИС), в ИИС, открытые после 01.01.2024 (далее – ИИС «третьего типа»)¹ просит Национальную ассоциацию участников фондового рынка обратить внимание своих членов, оказывающих услуги по открытию и ведению ИИС, на целесообразность информирования клиентов, с которыми заключены договоры на ведение «старых» ИИС, на необходимость подачи в течение календарного года, в котором инвестором принято решение о

¹ В соответствии с частью 6 статьи 4 Закона № 600-ФЗ в целях применения положений статьи 10.2-1 Федерального закона от 22 апреля 1996 г. № 39-ФЗ «О рынке ценных бумаг» (в редакции Закона № 600-ФЗ) с 01.01.2024 инвестор вправе заявить об использовании своего «старого» ИИС в качестве ИИС «третьего типа».

«трансформации» ИИС, двух заявлений², предусмотренных законодательством, для целей завершения процедуры «трансформации» ИИС и исключения риска утраты права на получение соответствующих налоговых вычетов.

Директор Департамента
стратегического развития
финансового рынка Банка
России

Е.Н. Лозгачева

² В целях реализации права на «трансформацию» ИИС инвестор может обратиться к брокеру или управляющему, осуществляющему открытие и ведение ИИС (далее – заявление о трансформации). При этом в соответствии с частью 10 статьи 3 Закона № 58-ФЗ для целей получения налоговых вычетов на долгосрочные сбережения граждан, предусмотренных подпунктами 3 и 4 пункта 1 статьи 219.2 Налогового кодекса Российской Федерации, инвестору необходимо до конца календарного года, в котором было подано заявление о трансформации, подать соответствующее заявление в налоговый орган в порядке, который будет установлен ФНС России.