



МИНФИН РОССИИ
ФЕДЕРАЛЬНАЯ НАЛОГОВАЯ СЛУЖБА
(ФНС России)

« 15 » 06 20 26 г.

ПРИКАЗ

№ 80-1-11/3960

МИНИСТЕРСТВО РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

ЗАРЕГИСТРИРОВАНО

Регистрационный № 87494

от 15 июня 2026 г.

Об утверждении формы и порядка заполнения справки
о соблюдении предусмотренного абзацем третьим подпункта 5 пункта 1 статьи 213
или абзацем девятым пункта 1 статьи 213.1 Налогового кодекса Российской Федерации
условия о количестве договоров добровольного страхования жизни
или договоров долгосрочных сбережений

В соответствии с абзацем пятым подпункта 5 пункта 1 статьи 213, абзацем пятнадцатым пункта 1 статьи 213.1 части второй Налогового кодекса Российской Федерации, абзацем первым пункта 1 и 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 17.11.2025 № 418-ФЗ «О внесении изменений в статью 126.2 части первой и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации и статью 3 Федерального закона «О внесении изменений в статьи 102 и 126.2 части первой и часть вторую Налогового кодекса Российской Федерации» приказываю:

1. Утвердить:

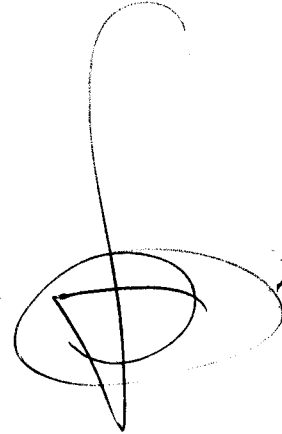
форму справки о соблюдении предусмотренного абзацем третьим подпункта 5 пункта 1 статьи 213 или абзацем девятым пункта 1 статьи 213.1 Налогового кодекса Российской Федерации условия о количестве договоров добровольного страхования жизни или договоров долгосрочных сбережений согласно приложению № 1 к настоящему приказу;

порядок заполнения справки о соблюдении предусмотренного абзацем третьим подпункта 5 пункта 1 статьи 213 или абзацем девятым пункта 1 статьи 213.1 Налогового кодекса Российской Федерации условия о количестве договоров добровольного страхования жизни или договоров долгосрочных сбережений согласно приложению № 2 к настоящему приказу.

2. Установить, что настоящий приказ вступает в силу по истечении одного месяца со дня его официального опубликования, но не ранее 1 сентября 2026 года.

3. 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, stylized loop at the top, followed by a series of intersecting lines forming a complex, abstract shape.

Д.В. Егоров

Форма по КНД 1160307

СПРАВКА № _____

от «__» _____ 20__ г.

**о соблюдении предусмотренного абзацем третьим подпункта 5 пункта 1 статьи 213
или абзацем девятым пункта 1 статьи 213.1 Налогового кодекса Российской Федерации
условия о количестве договоров добровольного страхования жизни
или договоров долгосрочных сбережений**

(наименование налогового органа)

рассмотрев заявление регистрационный № _____ от «__» _____ 20__ г.

налогоплательщика _____

(ИНН¹, фамилия, имя, отчество²,

данные документа, удостоверяющего личность)

в соответствии с абзацем третьим подпункта 5 пункта 1 статьи 213 или абзацем девятым пункта 1 статьи 213.1 Налогового кодекса Российской Федерации подтверждает соблюдение налогоплательщиком условия о том, что в течение срока действия договора добровольного страхования жизни налогоплательщик являлся выгодоприобретателем одновременно по не более чем двум другим договорам добровольного страхования жизни, или соблюдение налогоплательщиком условия о том, что в течение срока действия договора долгосрочных сбережений налогоплательщик не являлся участником одновременно более двух других договоров долгосрочных сбережений, за исключением случаев прекращения договора долгосрочных сбережений с переводом денежных (выкупных) сумм в другой негосударственный пенсионный фонд,

от _____

№ _____

(дата)

(номер)

заключенного с

(ИНН/КПП³, наименование страховой организации, негосударственного пенсионного фонда)

(должностное лицо налогового органа)

(подпись)

(фамилия, имя, отчество²)

¹ Идентификационный номер налогоплательщика (далее – ИНН).

² Отчество указывается при наличии.

³ Код причины постановки на учет.

05.06.2026 11:425

... komfburo /Н.И./Прил-Л4366-1

Порядок

заполнения справки о соблюдении предусмотренного абзацем третьим подпункта 5 пункта 1 статьи 213 или абзацем девятым пункта 1 статьи 213.1 Налогового кодекса Российской Федерации условия о количестве договоров добровольного страхования жизни или договоров долгосрочных сбережений

1. Справка о соблюдении предусмотренного абзацем третьим подпункта 5 пункта 1 статьи 213 или абзацем девятым пункта 1 статьи 213.1 Налогового кодекса Российской Федерации условия о количестве договоров добровольного страхования жизни или договоров долгосрочных сбережений (далее - Справка, Кодекс) заполняется налоговым органом.

При заполнении Справки используются значения показателей из документа, удостоверяющего личность налогоплательщика, договора добровольного страхования жизни, договора долгосрочных сбережений.

2. В Справке заполняются все реквизиты, если иное не предусмотрено настоящим Порядком.

3. Наличие исправлений в Справке не допускается.

4. Каждому показателю соответствует одна строка. В каждой строке указывается только один показатель.

Исключение составляют показатели, значением которых является дата. Для указания даты в строке используются по порядку: день, месяц (название месяца пишется словом) и год.

5. В Справке указываются дата и номер регистрации.

6. В строке «наименование налогового органа» указывается полное наименование территориального налогового органа, выдавшего физическому лицу Справку.

7. В строке «рассмотрев заявление» указываются дата и регистрационный номер заявления физического лица о выдаче Справки (далее – Заявление).

8. В строке «налогоплательщика» заполняются данные налогоплательщика, подавшего Заявление с целью получения Справки:

8.1. Идентификационный номер налогоплательщика (далее - ИНН);

8.2. Фамилия, имя, отчество (при наличии) налогоплательщика полностью, без сокращений, в соответствии с документом, удостоверяющим личность налогоплательщика;

8.3. Серия и номер документа, удостоверяющего личность физического лица, дата и место выдачи указанного документа.

9. При заполнении данных о договоре добровольного страхования жизни (договоре долгосрочных сбережений) указываются дата заключения договора, номер договора, в течение срока действия которого соблюдены условия, предусмотренные абзацем третьим подпункта 5 пункта 1 статьи 213 Кодекса (пунктом 1 статьи 213.1 Кодекса).

10. При заполнении данных страховой организации (негосударственного пенсионного фонда) указываются наименование страховой организации (негосударственного пенсионного фонда), ИНН и код причины постановки на учет (КПП).

11. Справку подписывает должностное лицо территориального налогового органа с указанием фамилии, имени, отчества (при наличии) должностного лица.