

Новая редакция

Внесены изменения в пункт 14.

Инвестиционные налоговые вычеты согласно данному Договору предоставляются с учетом следующих особенностей:

- вычет, предусмотренный ст. 219.1 НК РФ, в сумме денежных средств, внесенных в налоговом периоде на индивидуальный инвестиционный счет в течение срока действия Договора, а также иных договоров, прекращенных с переводом активов Брокеру, с учетом установленных Налоговым кодексом предельных сумм, в отношении которых осуществляется вычет, предоставляется налоговыми органами при представлении налоговой декларации на основании документов, подтверждающих факт зачисления денежных средств на индивидуальный инвестиционный счет, и других документов, предусмотренных Налоговым Кодексом РФ;
- вычет, предусмотренный ст. 219.1 НК РФ, в сумме положительного финансового результата, полученного по операциям, учитываемым на индивидуальном инвестиционном счете, с учетом установленных Налоговым кодексом предельных сумм, в отношении которых осуществляется вычет, предоставляется налоговыми органами либо налоговым агентом по окончании действия Договора при условии истечения не менее 3 (трех) лет с даты его заключения.

Размеры налоговых вычетов ограничены суммами, установленными Налоговым кодексом РФ.

<...>

Внесены изменения в пункт 16.

Совокупная сумма денежных средств, которые могут быть переданы Брокеру по данному договору в течение календарного года, не может превышать один миллион рублей. В случае, если сумма поступлений от Клиента превысила указанную сумму в течение календарного года, то излишки средств не могут быть зачислены на индивидуальный инвестиционный счет, но зачисляются на брокерские счета Клиента, открытые в АО КБ «Ситибанк».

Для индивидуальных инвестиционных счетов, открытых до дня вступления в силу Федерального закона от 18.06.2017 № 123-ФЗ «О внесении изменений в статьи 10.2-1 и 20 Федерального закона «О рынке ценных бумаг», совокупная сумма денежных средств, которые могут быть переданы по данному договору в течение 2017 года, не может превышать один миллион рублей.

Нумерация пунктов, начиная с 26 пункта, приведена в соответствие.

Обновлено ПРИЛОЖЕНИЕ 1. Заявление о присоединении.

Предыдущая редакция

пункт 14.

Инвестиционные налоговые вычеты согласно данному Договору предоставляются с учетом следующих особенностей:

- вычет, предусмотренный ст. 219.1 НК РФ, в сумме денежных средств, внесенных в налоговом периоде на индивидуальный инвестиционный счет в течение срока действия Договора, а также иных договоров, прекращенных с переводом активов Брокеру, предоставляется налоговыми органами при представлении налоговой декларации на основании документов, подтверждающих факт зачисления денежных средств на индивидуальный инвестиционный счет, и других документов, предусмотренных Налоговым Кодексом РФ;
- вычет, предусмотренный ст. 219.1 НК РФ, в сумме доходов, полученных по операциям, учитываемым на индивидуальном инвестиционном счете, предоставляется налоговыми органами либо налоговым агентом по окончании действия Договора при условии истечения не менее 3 (трех) лет с даты его заключения.

<...>

пункт 16.

Совокупная сумма денежных средств, которые могут быть переданы Брокеру в течение календарного года по настоящему Договору, не может превышать 400 000 (Четыреста тысяч) рублей. В случае, если сумма поступлений от Клиента превысила 400 000 рублей в год, то излишки средств не могут быть зачислены на индивидуальный инвестиционный счет, но зачисляются на брокерские счета Клиента, открытые в АО КБ «Ситибанк».