

ОСНОВНЫЕ ВОПРОСЫ, ВОЗНИКАЮЩИЕ ПРИ ЗАПОЛНЕНИИ СПРАВОК ИЛИ СВЕДЕНИЙ ПОСТАВЩИКАМИ УСЛУГ ДЛЯ ПОЛУЧЕНИЯ СОЦИАЛЬНОГО НАЛОГОВОГО ВЫЧЕТА

Спикеры:

Начальник ОКК НДФЛ и СВ №3 УФНС России по Республике Коми

Мезин Евгений Валерьевич

Заместитель начальника ОКК НДФЛ и СВ №3 УФНС России по
Республике Коми

Рочева Юлия Александровна

СРАВНЕНИЕ ПОЛУЧЕНИЯ ВЫЧЕТА ПО ДЕКЛАРАЦИИ И ПО ЗАЯВЛЕНИЮ В УПРОЩЁННОМ ПОРЯДКЕ

	Налоговая декларация по НДФЛ (форма 3-НДФЛ)	Заявление о получении налоговых вычетов в упрощенном порядке
Запрос Справки и подготовка Справки медорганизацией	30 дней	30 дней
Заполнение декларации	Налогоплательщик заполняет декларацию, вводятся не только суммы, но и полностью все данные из Справки	Про-активный порядок Заполнение не требуется.
Отправка декларации в налоговых орган	Проверка налогоплательщиком введенных сумм и данных из справок, прикрепление справок к декларации, отправка декларации в налоговых орган	Выбор банковского счета для возврата денежных средств, подписание и отправка заявления в налоговый орган
Камеральная проверка декларации	3 месяца	30 календарных дней
Возврат денежных средств	3 рабочих дня	3 рабочих дня

ОСОБЕННОСТИ ПОЛУЧЕНИЯ СОЦИАЛЬНЫХ НАЛОГОВЫХ ВЫЧЕТОВ ЗА 2024 ГОД

Обучение Форма по КНД 1151158

«Справка об оплате образовательных услуг для представления в налоговый орган»

Лечение Форма по КНД 1151156

«Справка об оплате медицинских услуг для представления в налоговый орган»

Спорт Форма по КНД 1151160

«Справка об оплате физкультурно-оздоровительных услуг для представления в налоговый орган»

- Справка заполняется в двух экземплярах. Один экземпляр выдается налогоплательщику, второй экземпляр остается в медицинской организации/ИП
- Сведения представляются в налоговый орган в электронной форме на основании заявления физического лица (его супруга/супруги), организацией/ИП, в которой были понесены соответствующие расходы, при наличии у них технической возможности, а также при соблюдении условий, указанных в статье 219 Кодекса.

ОСОБЕННОСТИ ПОЛУЧЕНИЯ СОЦИАЛЬНЫХ НАЛОГОВЫХ ВЫЧЕТОВ ЗА 2024 ГОД

Сведения должны быть представлены в течение 30 календарных дней после дня подачи заявления налогоплательщика за запрашиваемый налоговый период

Сведения представляются в налоговый орган по месту нахождения организации/по месту жительства ИП

Общая сумма произведенных расходов на уплату услуг указывается в справке (в том числе в корректирующей справке) нарастающим итогом за налоговый период (календарный год)

Сведения будут отображаться в «Личном кабинете налогоплательщика» во вкладке «Доходы и вычеты» - «Сведения по социальным вычетам» после их поступления в налоговый орган в электронном виде

ОБРАЗЕЦ ЗАПОЛНЕНИЯ СПРАВКИ

☐  ☐ ИНН 7724280713--
КПП 772401001. Стр. 001

Форма по КНД 1151156

Справка
об оплате медицинских услуг для представления в налоговый орган

Номер справки 232202025-- -- -- --
Номер корректировки 0-- --
Отчетный год 2025

Данные медицинской организации/индивидуального предпринимателя, осуществляющего медицинскую деятельность:

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"КЛИНИКА ДОВЕРЛИВОГО СТОМАТОЛОГА" -- -- -- -- --

-- -- -- -- --

-- -- -- -- --

(наименование медицинской организации/фамилия, имя, отчество <1> индивидуального предпринимателя)

Данные физического лица (его супруга/супруги), оплатившего медицинские услуги (далее - налогоплательщик):

Фамилия НУЖДИНА -- -- -- -- --

Имя ТАТЬЯНА -- -- -- -- --

Отчество ЕРЬЕВНА -- -- -- -- --

ИНН <2> 390400949707 Дата рождения 23.09.1969

Сведения о документе, удостоверяющем личность:

Код вида документа 21 Серия и номер 4514750899-- -- -- -- --

Дата выдачи 15.10.2014

Налогоплательщик и пациент являются одним лицом ☒ 0 - нет
1 - да

Сумма расходов на оказанные медицинские услуги по коду услуги "1" 128550-- -- -- -- -- 50

Сумма расходов на оказанные медицинские услуги по коду услуги "2" -- -- -- -- --

Достоверность и полноту сведений, указанных в настоящей справке, подтверждаю:

ВЕРИЛИНГ -- -- -- -- --

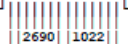
ЕКАТЕРИНА -- -- -- -- --

АНДРЕЕВНА -- -- -- -- --

(фамилия, имя, отчество <1>)

ВЕРИЛИНГ
Подпись _____ Дата 16.01.2025

Справка составлена на 2-- -- страниц

☐  ☐ ИНН 7724280713--
КПП 772401001. Стр. 002

Данные физического лица, которому оказаны медицинские услуги <1>:

Фамилия НУЖДИН -- -- -- -- --

Имя АРТЕМ -- -- -- -- --

Отчество АЛЕКСАНДРОВИЧ -- -- -- -- --

ИНН <2> 771506121981 Дата рождения 29.10.1967

Сведения о документе, удостоверяющем личность:

Код вида документа 21 Серия и номер -- -- -- -- --

Дата выдачи 14.11.2012

<1> Данные заполняются, если налогоплательщик и пациент не являются одним лицом.
<2> ИНН указывается при наличии.

Достоверность и полноту сведений, указанных на данной странице, подтверждаю:

ВЕРИЛИНГ 16.01.2025
(подпись) (дата)

☐ _____ ☐

ОШИБКИ ПРИ ЗАПОЛНЕНИИ СПРАВОК ОБ ОПЛАТЕ МЕДИЦИНСКИХ УСЛУГ

1. Указывается один номер справки при лечении налогоплательщика и членов семьи.
2. Справки заполняются без нарастающего итога.
3. В номере справки указываются буквы.
4. Супруги не распределяют вычет при выдаче справки в организации.
5. В справке не указываются ИНН и КПП.
6. Заполняется второй лист, если налогоплательщик и пациент являются одним лицом.
7. Расходы по коду услуги 1 и 2, оказанные одному налогоплательщику указываются в разных справках.
8. В справках, выданных на бумаге и представленных по ТКС, указываются разные номера.
9. В справках указываются суммы расходов, произведенных за счет материнского капитала, за счет организации.
10. В справках по расходам с кодом услуги 2 – дорогостоящее лечение указываются суммы, которые должны быть по коду услуги 1 – не дорогостоящее лечение.