

Памятка для пациентов по получению социального налогового вычета

С 1 января 2024 года вступили в силу изменения законодательства, позволяющие получить социальный налоговый вычет в упрощенном порядке, а также, как и ранее, у работодателя или представив налоговую декларацию по форме 3-НДФЛ.

1. Для получения социального налогового вычета необходимо предоставить в налоговый орган унифицированный документ – справку об оплате (уплате) соответствующих услуг (взносов).
2. Справка выдается организацией по запросу физического лица, содержит исчерпывающую информацию о понесенных расходах и заменяет все остальные подтверждающие документы.
3. Унифицированная справка является подтверждающим документом по расходам на оплату медицинских услуг.
4. В случае получения вычета в упрощенном порядке предоставлять какие-либо справки не требуется – по желанию клиента организация самостоятельно направит все сведения в налоговый орган, при наличии технической возможности.

В соответствии со статьями 219 и 221.1 Налогового Кодекса РФ, медицинская организация предоставляет сведения в течение 30 календарных дней с момента подачи заявления налогоплательщика за запрашиваемый налоговый период (год), в котором была оказана услуга и в котором были осуществлены соответствующие оплаты (текущий год и по итогам налогового периода).

Справка может быть оформлена как лично для себя, так и для членов семьи (супругу/супруге, детям до 18 лет (до 24 лет, если ребенок обучается очно), своим родителям).

Налоговый вычет можно получить за предыдущие 3 года.

Для подтверждения расходов, понесенных ранее 01.01.2024 года, например, при представлении декларации по форме 3-НДФЛ за 2023 год, необходимо предоставлять комплект документов (копию договора, чек, копию лицензии).

Для заказа справки для получения социального налогового вычета необходимо:

Заполнить онлайн форму заявки на сайте медицинской организации

или

Обратиться лично в медицинскую организацию.

