

Об упрощенном порядке получения социальных налоговых вычетов рассказали на вебинаре

В Управлении ФНС России по Костромской области состоялся вебинар на тему «Порядок получения социальных налоговых вычетов».

С начала этого года почти 18 тысяч жителей региона обратились в налоговую службу за получением социальных налоговых вычетов. Каждый девятый налогоплательщик вернул часть расходов на лечение, обучение, спортивно-оздоровительные услуги, страховые и пенсионные взносы в упрощенном порядке. Такая возможность появилась с 2025 года.

Заместитель начальника отдела камерального контроля НДФЛ и СВ №2 **Татьяна Зимогорова** отметила, что упрощенный порядок получения социальных вычетов применяется только к расходам, понесенным начиная с 2024 года. Для этого необходимо одновременное соблюдение следующих условий:

- гражданин подключен к личному кабинету налогоплательщика (логин и пароль можно получить при обращении в налоговый орган или МФЦ);
- справка об оплате услуг/уплате взносов направлена поставщиками сведений (юрлицами или ИП) в налоговый орган в электронном виде (способ получения указывается в заявлении на предоставление справки).

Упрощенный порядок освобождает налогоплательщика от представления декларации по форме 3-НДФЛ. На основании сведений, поступивших в налоговую от организаций и предпринимателей, налоговый орган формирует предзаполненное заявление на вычет и направляет его налогоплательщику в личный кабинет. Гражданину остается проверить документ, указать счет для зачисления средств, подписать и направить. По упрощенному порядку срок камеральной проверки составляет один месяц.

Татьяна Зимогорова также обратила внимание участников вебинара на то, изменился пакет документов для оформления социальных вычетов по расходам, понесенным начиная с 2024 года. Договоры на оказание услуг и чеки об их оплате больше не требуются. Расходы налогоплательщика подтверждаются унифицированной справкой об оплате услуг или уплате взносов.

Спикер также отметила, что изменился предельный размер социальных вычетов. С 2024 года он составляет:

- не более 150 тыс. руб. по всем расходам за свое обучение, лечение, фитнес, добровольное страхование жизни, уплату пенсионных взносов по договору негосударственного пенсионного обеспечения (в 2023 году лимит - 120 тыс. руб.);

- не более 110 тыс. руб. на обучение каждого из своих детей (подопечных) (в 2023 году лимит – 50 тыс. руб.).

Запись вебинара доступна по ссылке: <https://w.sbis.ru/webinar/85064b47-1f9a-4647-85fc-8a8b13bf74fb>