Документы, необходимые для возврата налога на доходы физических лиц

- Паспорт
- 2-НДФЛ

Другие необходимые документы при:

- **Имущественных вычетах**
  - Договор купли-продажи или участия в долевом строительстве;
  - Выписка из ЕГРН (или Свидетельство о регистрации права собственности);
  - Документы, подтверждающие оплату (чеки, расписки, платежные поручения);
  - Акт приема-передачи (в случае ДДУ);
  - Акт ввода в эксплуатацию (при строительстве);
  - Договора с проектными организациями, подрядчиками — в случае использования их услуг при строительстве или достройке;
  - Данные о использованных при приобретении жилья субсидиях (в том числе на погашение процентов по ипотеке);
  - Данные предыдущей декларации — в случае последующего обращения;
  - Данные о распределении долей — в случае наличия заявления на распределение долей;
  - Кредитный договор, справку о фактически уплаченных процентах — в случае возврата с процентов по ипотеке;
  - ИНН, свидетельство о заключении брака, паспортные данные супруга/супруги — в случае необходимости перераспределения долей в целях имущественного вычета;
  - Свидетельство о рождении, или решение органа опеки и попечительства об установлении опеки или попечительства — в случае оформления права собственности на ребенка.
- **Социальных вычетах**
  - Копию договора;
  - Копию лицензии, если она не прописана в договоре;

- Документы, подтверждающие оплату;
- Документы, подтверждающие родство (в случае оплаты за близкого родственника, когда это возможно).
  - **Лечение (копии)**
    - Рецепт по форме 107–1/у, Или Справка об оплате медицинских услуг для представления в налоговые органы РФ;
    - Корешки санаторно-курортной путевки (в случае прохождения реабилитации в санаторно-курортном учреждении);
    - В случае лечения ребенка или родителя платежные документы должны быть оформлены на того, кто будет получать вычет.
  - **Добровольное медицинское страхование**
    - Договор добровольного личного страхования (страхового полиса) должен предусматривать оплату страховой организацией исключительно услуг по лечению.
  - **Обучение**
    - В случае оплаты обучения близкого родственника справку, подтверждающую очную форму обучения;
    - Вычет вправе получать тот человек, на которого оформлены договор и платежные документы.
  - **Пожертвование**
    - При необходимости документы, которые подтвердят статус организации — получателя пожертвования (например, копию устава юридического лица), а также цель перечисления средств (например, договор или соглашение с получателем на пожертвование, оказание благотворительной помощи и т. п.);
    - Назначение платежа в платежных документах — благотворительность или осуществление уставной деятельности организации;
    - Наличие договора не обязательно.
  - **Пенсионные взносы по договору (договорам) негосударственного пенсионного обеспечения**
  - **Страховые взносы по договору (договорам) добровольного пенсионного страхования**
  - **Страховые взносы по договору (договорам) добровольного страхования жизни**
  - **Дополнительные страховые взносы на накопительную пенсию**
    - Справки налогового агента об уплаченных им суммах дополнительных страховых взносов на накопительную пенсию, удержанных и перечисленных налоговым агентом по поручению налогоплательщика, по форме,

утвержденной федеральным органом исполнительной власти, уполномоченным по контролю и надзору в области налогов и сборов.

- **Оплата независимой оценки своей квалификации на соответствие требованиям к квалификации в организациях**
  - Договор с организацией, которая находится в реестре экспертов по независимой оценке квалификации;
  - Документы, подтверждающие полномочия проверяющей организации.

- **Стандартных вычетах**
  - **На детей**
    - Свидетельство о рождении или решение органа опеки и попечительства об установлении опеки или попечительства;
    - В отдельных случаях:
      - Справка об установлении инвалидности (Приложение № 1 к Приказу Минздравсоцразвития от 24.11.2010 № 1031н);
      - Справка из учебного заведения об очном обучении;
      - Заявление второго родителя об отказе от вычета и его справка 2-НДФЛ, которую нужно будет подавать ежемесячно;
      - Свидетельство о смерти другого родителя;
      - Справку ЗАГСа по форме № 25, в которой указано, что в свидетельстве о рождении запись об отце ребенка сделана со слов матери (Письма Минфина от 02.02.2016 № 03-04-05/4973, от 23.05.2012 № 03-04-05/1–657);
      - Свидетельство о рождении ребенка, в котором в графе «Отец» стоит прочерк;
      - Решение суда о признании другого родителя безвестно отсутствующим;
      - Копия паспорта со страницей о семейном положении.
  - **Отдельным категориям граждан**
    - Необходимо предоставить документы, подтверждающие принадлежность к заявляемым категориям граждан, прописанным в ст. 218 НК РФ. В каждом отдельном случае это может быть:
    - Удостоверение участника боевых действий;
    - Удостоверение участника испытаний ядерного оружия и боевых радиоактивных веществ (учений, сбора и захоронений);
    - Удостоверение участника ликвидации аварии на Чернобыльской АЭС, ПО «Маяк», реке Теча;

        - Справку медико-социальной экспертизы (об инвалидности, донорстве костного мозга, лучевой болезни, заболеваниях, связанных с воздействием радиации);
        - Документы, подтверждающие факт и степень инвалидности, ее причину (например, вследствие аварии на ЧАЭС);
        - Удостоверение Героя РФ, орденская книжка кавалера ордена Славы;
        - Удостоверение участника ВОВ, боевых операций по защите СССР и РФ;
        - Справку военного комиссариата;
        - Эвакоудостоверение;
        - Справки или др. архивные документы о нахождении в концлагерях и других местах принудительного содержания, созданных фашистами;
        - Документы подтверждающие родство с погибшими защитниками СССР и РФ, госслужащими, погибшими выполняя долга;
        - А также другие выданные уполномоченными органами документы, являющиеся основанием для предоставления льготы.
- **Инвестиционных вычетах**
    - Договор ИИС;
    - Платежные документы (в случае получения вычета со суммы внесенных на ИИС денежных средств);
    - Отчет брокера.

Для декларирования дохода:

- Паспорт;
- ИНН;
- Документы, отражающие полученный доход (договора, справки и т. п.);
- Документы, подтверждающие расходы, связанные с полученным доходом (в случае имущества).

*__Документы, подтверждающие оплату__ – кассовые чеки, ПКО, платежные поручения, расписки.

Для заполнения заявления о возврате суммы излишне уплаченного (взысканного, подлежащего возмещению) налога так же потребуются Банковские реквизиты заявителя.