

ПЕРЕЧЕНЬ ДОКУМЕНТОВ,
представляемых к декларации по социальному налоговому вычету при исчислении налога
на доходы физических лиц
(по расходам на оплату медицинских услуг, дорогостоящих видов лечения и оплату
лекарственных средств)

При осуществлении расходов на лечение самого налогоплательщика или членов его семьи
(супруга (супруги), родителей, детей в возрасте до 18 лет):

1. Паспорт (оригинал и копия).
2. Декларация за тот налоговый период, в котором производились расходы на оказание медицинских услуг или дорогостоящее лечение (бланки декларации выдаются в справочном – стол № 2).
Например: расходы на лечение производились в 2012, 2013, 2014 г.г., декларация налогоплательщиком предоставляется отдельно за 2012 год, за 2013 год и за 2014 год.
3. Справка о доходах физического лица (с места работы из бухгалтерии) по форме 2-НДФЛ за тот налоговый период, в котором производились расходы на лечение.
Например: если декларация предоставляется за 2012, 2013, 2014 г.г., то и справки, соответственно, берутся по месту работы за эти же налоговые периоды.
4. Договор, заключенный с лечебным учреждением (оригинал и копия).
5. Копия лицензии лечебного заведения.
6. Справка об оплате медицинских услуг по форме согласно приложения № 1 к приказу Приказом Минздрава России и МНС России от 25 июля 2001 года № 289/БГ-3-04/256 (выдается в лечебном заведении) (оригинал).
7. Документы, подтверждающие родство если услуги оказаны членам семьи налогоплательщика (оригинал и копия) (свидетельство о браке – если услуги оказаны его супругу (супруге); свидетельство о рождении детей – если услуги оказаны детям; свидетельство о рождении налогоплательщика или иной подтверждающий документ – если услуги оказаны родителям налогоплательщика).
8. Платежные документы, оформленные в установленном порядке, подтверждающие факт уплаты налогоплательщиком денежных средств (оригинал и копия). К таким платежным документам, например, относятся: квитанции к приходным ордерам, приходные ордера, квитанции, банковские выписки о перечислении денежных средств со счета налогоплательщика на счет лечебного учреждения и др.
9. ИНН.
10. Копия сберкнижки или реквизиты карты.

При осуществлении расходов на приобретение лекарственных средств, назначенных лечащим
врачом (налогоплательщику или членами его семьи):

1. Паспорт (в том случае, если декларация представляется налогоплательщиком лично).
2. Декларация за тот налоговый период, в котором производились расходы на приобретение лекарственных средств (бланки декларации выдаются в справочном – стол № 2).
3. Справка о доходах физического лица (с места работы из бухгалтерии) по форме 2-НДФЛ за тот налоговый период, в котором производились расходы на приобретение лекарственных средств.
4. Рецепт на приобретение лекарственных средств по форме 107/у с проставлением штампа «Для налоговых органов Российской Федерации, ИНН налогоплательщика» (берется у лечащего врача в лечебном учреждении).
5. Документы, подтверждающие родство, если налогоплательщиком оплачены лекарственные средства, назначенные его родственникам (оригинал и копия).
6. Платежные документы, оформленные в установленном порядке, подтверждающие факт уплаты налогоплательщиком денежных средств (оригинал и копия).
7. ИНН.