Примерный Образец Заявления работодателю о предоставлении налогового вычета

В Бухгалтерию

_____

(Наименование предприятия)

_____

от

_____

(Фамилия, Имя, Отчество сотрудника полностью)

_____

(Должность)

_____

(Подразделение)

_____

ЗАЯВЛЕНИЕ

Прошу предоставить социальный налоговый вычет[1], предусмотренный пп.4 п.1 ст.219 Налогового кодекса РФ, на сумму уплаченных мною пенсионных взносов[2], удержанных из моей заработной платы, по договору негосударственного пенсионного обеспечения № _____ от «____» _____20___ года, заключенному мною с АО «НПФ ТРАДИЦИЯ» в пользу _____

_____.

(указать: в свою пользу или полностью ФИО Участника - третьего лица в родительном падеже)

_____ / _____/

Подпись *Расшифровка подписи (Ф.И.О.)*

«____ » _____ 20 ____ г.

Приложение:

- ✓ копия Договора негосударственного пенсионного обеспечения с АО «НПФ ТРАДИЦИЯ» № ____ от «____» _____20___ года ;
- ✓ копия документа, подтверждающего факт/степень родства вкладчика с участником, в пользу которого заключен Договор НПО *(если договор заключен вкладчиком не в свою пользу[3].)*

---

[1] Согласно абз. 6 п. 2 ст. 219 Налогового кодекса РФ (далее – НК РФ), социальный налоговый вычет, предусмотренный пп. 4 п. 1 ст. 219 НК РФ, может быть также предоставлен налогоплательщику до окончания налогового периода при его обращении к работодателю при условии документального подтверждения расходов налогоплательщика в соответствии с пп. 4 п. 1 ст. 219 НК РФ и при условии, что взносы по договору негосударственного пенсионного обеспечения удерживались из выплат в пользу налогоплательщика и перечислялись в соответствующие фонды работодателем.

[2] Указанный налоговый вычет предоставляется в размере фактически произведённых расходов, но с учётом ограничения, установленного п. 2 ст. 219 НК РФ, т.е. в размере не более 120 000 руб. в год в совокупности с другими видами социальных налоговых вычетов, указанными в пп. 2-6 п. 1 ст. 219 НК РФ.

[3] Согласно пп.4 п.1 ст.219 НК РФ налогоплательщик имеет право на получение социального налогового вычета в сумме уплаченных налогоплательщиком в налоговом периоде пенсионных взносов по договору (договорам) негосударственного пенсионного обеспечения, заключенному (заключенным) налогоплательщиком с негосударственным пенсионным фондом в свою пользу и (или) в пользу членов семьи и (или) близких родственников в соответствии с Семейным кодексом Российской Федерации (супругов, родителей и детей, в том числе усыновителей и усыновлённых, дедушки, бабушки и внуков, полнородных и неполнородных (имеющих общих отца или мать) братьев и сестёр), детей-инвалидов, находящихся под опекой (попечительством) в размере фактически произведённых расходов с учётом ограничения, установленного п. 2 ст. 219 НК РФ (не более 120 000 руб. в год).