

Как заполнить форму SD-Z2 - заявление о дарении или наследстве для освобождения от налога (2026)

Igor Kyrzewski · 11.02.2026 · Najczęstsze pytania (FAQ)

Форма **SD-Z2** предназначена для уведомления о приобретении имущества или имущественных прав (дарение, наследство, завещательное распоряжение) в так называемой нулевой налоговой группе. Благодаря этому вы можете воспользоваться **полным освобождением от налога на наследство и дарения** – даже при очень больших суммах (квартира, дом, сотни тысяч злотых).

Кто должен подать SD-Z2 (и имеет право на освобождение)?

Получивший подарок / наследник, если даритель / завещатель это:

- супруг
- потомки (дети, внуки, правнуки)
- предки (родители, бабушки, дедушки)
- братья и сестры
- пасынок / отчим / мачеха

Срок – максимум 6 месяцев с момента возникновения налогового обязательства:

- дарение → дата перевода / вручения с договором / нотариального акта
- наследство → дата вступления в силу решения о подтверждении приобретения наследства или регистрации акта о праве наследования

Превышение срока = утрата освобождения → необходимо заплатить налог (даже десятки тысяч злотых).

Лучший способ - онлайн через e-Urząd Skarbowy (Ваш e-PIT)

1. Зайдите на <https://www.podatki.gov.pl/> → e-Urząd Skarbowy
2. Войдите в систему (Профиль зауфанный, электронный банкинг, электронный документ или приложение mObywatel)
3. В разделе «Услуги e-Urząd Skarbowy» → «Подайте декларацию / уведомление» → найдите **SD-Z2**
4. Выберите «Уведомление о приобретении собственности или имущественных прав (SD-Z2)»
5. Заполните – большинство полей заполняется системой автоматически после входа в систему

Шаг за шагом - самые важные поля (по состоянию на 2026 г.)

- **Поле 1** → Ваш **PESEL** (или NIP, если вы ведете бизнес)
- **Поле 4** → **Дата приобретения** – самая важная дата (день, когда вы реально получили подарок / вступило в силу решение о наследстве)
- **Поле 7** → Отметьте квадрат **1** – «подача уведомления»
- **Поле 6** → Налоговая служба:
 - движимое имущество, деньги → по месту вашего проживания на день приобретения
 - недвижимость → по местоположению недвижимости
- **Часть В** → Ваши данные (имя, фамилия, адрес, дата рождения) – обычно автоматически
- **Часть С** → Данные **дарителя / завещателя** (имя, фамилия, PESEL, адрес) – указывайте очень точно
- **Тип приобретения** → Отметьте **дарение** (чаще всего поле около 42)
- **Документ, подтверждающий** → Чаще всего «договор дарения» (поле около 45)
- **Степень родства** → Выберите правильный вариант (супруг / семья / предки / братья и сестры / пасынок и др.) – **ошибка здесь = отсутствие освобождения**
- **Объект приобретения и стоимость** → Опишите, что вы получили (деньги, автомобиль, квартиру, акции и т. д.) и укажите **рыночную стоимость на день приобретения** (ориентировочная, из нотариального акта, рыночной

оценки – не обязательно прикладывать отчет, но налоговая может спросить)

- **Денежное дарение** (дополнительный раздел, если применимо):
 - способ передачи → отметьте **банковский перевод** (самый безопасный, наличные почти всегда оспариваются)
 - номер счета дарителя, дата перевода, сумма

В конце система показывает предпросмотр → проверьте все → подпишите электронно (вход = подпись).

Самые распространенные ошибки, приводящие к требованию уплаты налога

- Превышен срок 6 месяцев
- Неправильная / неточная степень родства (например, «племянник» вместо «братья и сестры»)
- Неправильная дата приобретения
- Дарение от тёти, дяди, тестей, кузенов → не подпадает под группу 0 → тогда SD-3 + налог

Дополнительные рекомендации

- При денежном дарении → всегда перевод (никогда наличными «из рук в руки»)
- При недвижимости → достаточно нотариального договора, не нужно прилагать акт (если только налоговая не потребует)
- Форма бесплатна, подается один раз на данное дарение/наследство
- Если у вас есть сомнения – воспользуйтесь горячей линией Национальной налоговой администрации (тел. 801 055 055 или 22 330 03 30) или налоговым консультантом

Удачи – в 2026 году почти все уведомления SD-Z2 подаются онлайн и без проблем за несколько минут!

TimeGroup · 11.02.2026 · <https://tmgp.pl/ru/knowledge-base/jak-wypelnic-formularz-sd-z2-zgloszenie-darowizny-lub-spadku-w-celu-zwolnienia-z-podatku-2026>