

**Списък и описание на отчетните форми и подотчетни лица по Наредба № 27 на БНБ за статистиката на платежния баланс, международната инвестиционна позиция и статистиката на ценните книжа  
в сила от 1 август 2016 г.**

Декларация/ Отчетна форма	Нормативна уредба	Отчетни лица	Описание	Честота на подаване	Срок за подаване	Начин на подаване
<b>ДЕКЛАРАЦИЯ - ФОРМА СПБ-1</b>	Чл. 6, ал. 1, т. 1 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица и еднолични търговци, принадлежащи към сектори S11 и S15 и подсектори S1313, S122, S123, S124, S125, S126, S127, S128, S129 от Класификатора на институционалните единици, съгласно ECC 2010	За деклариране на сделки по предоставяне или получаване на финансови кредити между местни и чуждестранни лица в размер, равен на или по-голям от левовата равностойност на 50 000 лева	Еднократно при сключване на сделка по чл. 7, ал. 5 от Валутния закон по предоставяне или получаване на финансови кредити между местни и чуждестранни лица в размер, равен на или по-голям от левовата равностойност на 50 000 лева	До 15 работни дни след сключване на сделката	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път
<b>ДЕКЛАРАЦИЯ - ФОРМА СПБ-2</b>	Чл. 6, ал. 1, т. 2 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица и еднолични търговци, принадлежащи към сектор S11 и подсектори S123, S124, S125, S126, S127, S128, S129 от Класификатора на институционалните единици, съгласно ECC 2010	За деклариране на сметка в чужбина	Еднократно при сключване на сделка по чл. 7, ал. 5 от Валутния закон по откриване на сметка в чужбина	До 15 работни дни след сключване на сделката	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път
<b>ДЕКЛАРАЦИЯ - ФОРМА СПБ-3</b>	Чл. 6, ал. 1, т. 3 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица и еднолични търговци, принадлежащи към сектор S11 и подсектори S122, S123, S124, S125, S126, S127, S128, S129 от Класификатора на институционалните единици, съгласно ECC 2010	За деклариране на сделки при извършване на първоначална пряка инвестиция в чужбина	Еднократно при сключване на сделка по чл. 7, ал. 5 от Валутния закон при първоначално извършване на пряка инвестиция в чужбина	До 15 работни дни след сключване на сделката	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път

Декларация/ Отчетна форма	Нормативна уредба	Отчетни лица	Описание	Честота на подаване	Срок за подаване	Начин на подаване
<b>ДЕКЛАРАЦИЯ- ФОРМА СПБ-9</b>	Чл. 6, ал. 1, т. 4 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица, принадлежащи към сектори S11 и S15 и подсектори S1313, S122, S123, S124, S125, S126, S127, S128, S129 от Класификатора на институционалните единици, съгласно ECC 2010	За деклариране на дългови ценни книжа, емитирани от местни лица	Еднократно при сключване на сделка по чл. 7, ал. 5 от Валутния закон по получаване на финансови кредити чрез емисия на облигационен заем	До 15 работни дни след от издаване на емисията	Лично или чрез упълномощено лице по електронен път
<b>ДЕКЛАРАЦИЯ- ФОРМА СПБ-10</b>	Чл. 6, ал. 1, т. 5 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица и еднолични търговци, принадлежащи към сектори S11 и S15 и подсектори S1313, S122, S123, S124, S125, S126, S127, S128, S129 от Класификатора на институционалните единици, съгласно ECC 2010	За деклариране на придобити ценни книжа без посредничество на местно лице – инвестиционен посредник	Еднократно при сключване на сделка по чл. 7, ал. 5 от Валутния закон по придобиване на ценни книжа без посредничество на местно лице – инвестиционен посредник	До 15 работни дни след сключване на сделката	Лично или чрез упълномощено лице по електронен път
<b>ФОРМА СПБ-4</b>	Чл. 9, ал. 1, т. 1 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица и еднолични търговци, декларирали с ДЕКЛАРАЦИЯ - ФОРМА СПБ-1 получен или предоставен финансов кредит между местни и чуждестранни лица в размер, равен на или по-голям от левовата равностойност на 500 000 лева	Отчет за финансовите кредити между местни и чуждестранни лица	Тримесечно	До 15-то число на месеца, следващ отчетното тримесечие. Отчетите за четвърто тримесечие на годината се представят в БНБ в срок до 25 януари на годината, следваща отчетната	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път
<b>ФОРМА СПБ-4А</b>	Чл. 9, ал. 4, т. 1 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица и еднолични търговци, декларирали с ДЕКЛАРАЦИЯ - ФОРМА СПБ-1 получен или предоставен финансов кредит между местни и чуждестранни лица в размер, равен с левова равностойност от 50 000 до 500 000 лв.	Отчет за финансовите кредити между местни и чуждестранни лица	Годишно	До 20-ти януари на годината, следваща отчетната година.	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път
<b>ФОРМА СПБ-5</b>	Чл. 9, ал. 2, т. 2 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица и еднолични търговци, декларирали с ДЕКЛАРАЦИЯ - ФОРМА СПБ-2 сметка, открита в чужбина	Отчет за салдата и начислените и изплатени лихви по сметката в чужбина	Тримесечно	До 20-то число на месеца, следващ отчетното тримесечие. Отчетите за четвърто тримесечие на годината се представят в БНБ в срок до 25 януари на годината, следваща отчетната	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път

Декларация/ Отчетна форма	Нормативна уредба	Отчетни лица	Описание	Честота на подаване	Срок за подаване	Начин на подаване
<b>ФОРМА СПБ-6А</b>	Чл. 9, ал. 1, т. 3 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица и еднолични търговци, принадлежащи към сектор S11 и S13 от Класификатора на институционалните единици, съгласно ЕСС 2010	Отчет за вземанията на местни лица от чуждестранни лица по търговски кредити и по други сделки, които не са финансови кредити, ако общата сума на вземанията е равна на или надвишава левовата равностойност на 200 000 лв.	Тримесечно	До 20-то число на месеца, следващ отчетното тримесечие. Отчетите за четвърто тримесечие на годината се представят в БНБ в срок до 25 януари на годината, следваща отчетната	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път
<b>ФОРМА СПБ-6Б</b>	Чл. 9, ал. 1, т. 4 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица и еднолични търговци, принадлежащи към сектор S11 и S13 от Класификатора на институционалните единици, съгласно ЕСС 2010	Отчет за задълженията на местни лица към чуждестранни лица по търговски кредити и по други сделки, които не са финансови кредити, ако общата сума на задълженията е равна на или надвишава левовата равностойност на 200 000 лв.	Тримесечно	До 20-то число на месеца, следващ отчетното тримесечие. Отчетите за четвърто тримесечие на годината се представят в БНБ в срок до 25 януари на годината, следваща отчетната	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път
<b>ФОРМА СПБ-7</b>	Чл. 10 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица и еднолични търговци, декларирали с ДЕКЛАРАЦИЯ - ФОРМА СПБ-3 сделки по първоначално извършване на пряка инвестиция в чужбина	Отчет за извършени преки инвестиции в чужбина	Тримесечно	До 20-то число на месеца, следващ отчетното тримесечие. Отчетите за четвърто тримесечие на годината се представят в БНБ в срок до 25 януари на годината, следваща отчетната	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път
<b>ФОРМА СПБ-7А</b>	Чл. 8, ал.2 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица и еднолични търговци, декларирали с ДЕКЛАРАЦИЯ - ФОРМА СПБ-3 сделки по първоначално извършване на пряка инвестиция в чужбина	Отчет при прекратяване на декларирана пряка инвестиция в чужбина	Еднократно	До 15 работни дни след прекратяването на декларирана пряка инвестиция в чужбина	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път
<b>ФОРМА СПБ-7Б</b>	Чл. 10 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица и еднолични търговци, декларирали с ДЕКЛАРАЦИЯ - ФОРМА СПБ-3 сделки по първоначално извършване на пряка инвестиция в чужбина	Отчет за извършени преки инвестиции в недвижими имоти в чужбина	Годишно	До 20-ти януари на годината, следваща отчетната година.	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път

Декларация/ Отчетна форма	Нормативна уредба	Отчетни лица	Описание	Честота на подаване	Срок за подаване	Начин на подаване
<b>ФОРМА СПБ-8</b>	Чл. 12 от Наредба 27 на БНБ	Местни физически лица, принадлежащи към сектор S14 от Класификатора на институционалните единици, съгласно ЕСС 2010	Отчет за вземанията и задълженията на местни физически лица от чуждестранни лица, когато: 1. сумата на всички вземания по финансови кредити включително остатъци по банкови сметки в чужбина и притежавани ценни книжа е равна на или надвишава левовата равностойност на 50 000 лв. към края на отчетната година и/или 2. сумата на всички задължения по финансови кредити е равна на или надвишава левовата равностойност на 50 000 лв. към края на отчетната година.	Годишно	До 31 март на годината, следваща отчетната година	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път
<b>ФОРМА СПБ-9Б</b>	Чл. 9, ал. 7 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица, декларирани с ДЕКЛАРАЦИЯ - ФОРМА СПБ-9 емисия на дългови ценни книжа на външен пазар	Еднократен отчет за инвеститорите на първичен пазар в дългови ценни книжа, емитирани от местни лица на външен пазар	Еднократно при склучване на сделка по чл. 7, ал. 5 от Валутния закон при емисия на дългови ценни книжа на външен пазар	До 15 работни дни след от издаване на емисията	Лично или чрез упълномощено лице по електронен път
<b>ФОРМА СПБ-9В</b>	Чл. 9, ал. 6 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица, декларирани с ДЕКЛАРАЦИЯ - ФОРМА СПБ-9 емисия на дългови ценни книжа	Отчет за продажба на допълнителни количества от дългови ценни книжа, емитирани от местни лица на местен или външен пазар	Тримесечно	До 15 -то число на месеца, следващ края на отчетното тримесечие	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път
<b>ФОРМА СПБ-9Г</b>	Чл. 9, ал. 6 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица, декларирани с ДЕКЛАРАЦИЯ - ФОРМА СПБ-9 емисия на дългови ценни книжа	Отчет за амортизационни плащания по дългови ценни книжа, емитирани от местни лица на местен или външен пазар	Тримесечно	До 15 -то число на месеца, следващ края на отчетното тримесечие	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път
<b>ФОРМА СПБ-9Д</b>	Чл. 9, ал. 6 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица, декларирани с ДЕКЛАРАЦИЯ - ФОРМА СПБ-9 емисия на дългови ценни книжа	Отчет за лихвени плащания по дългови ценни книжа, емитирани от местни лица на местен или външен пазар	Тримесечно	До 15 -то число на месеца, следващ края на отчетното тримесечие	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път

Декларация/ Отчетна форма	Нормативна уредба	Отчетни лица	Описание	Честота на подаване	Срок за подаване	Начин на подаване
<b>ФОРМА СПБ-10А</b>	Чл. 9, ал. 11 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица и еднолични търговци, декларирали с ДЕКЛАРАЦИЯ - ФОРМА СПБ-10 придобити ценни книжа без посредничество на местно лице – инвестиционен посредник	Отчет за активите на местни лица в ценни книжа, придобити без посредничество на местно лице - инвестиционен посредник	Месечно	До 10 -то число на месеца, следващ края на отчетния месец	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път
<b>ФОРМА СПБ-11</b>	Чл. 9, ал. 1, т. 5 от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица и еднолични търговци, определени и писмено уведомени от БНБ за включването им в обхвата на съответното проучване	Отчет за операциите между местни и чуждестранни лица по получаването и предоставянето на услуги, възнаграждения и безвъзмездните постъпления и плащания	Тримесечно	До 20-то число на месеца, следващ отчетното тримесечие. Отчетите за четвърто тримесечие на годината се представят в БНБ в срок до 25 януари на годината, следваща отчетната	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път
<b>ФОРМА СПБ-12</b>	Чл. 10а от Наредба 27 на БНБ	Местни юридически лица, определени и писмено уведомени от БНБ за включването им в обхвата на съответното проучване	Отчет за преки чуждестранни инвестиции в България	Тримесечно	До 15-то число на месеца, следващ отчетното тримесечие. Отчетите за четвърто тримесечие на годината се представят в БНБ в срок до 25 януари на годината, следваща отчетната	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път
<b>ФОРМА СПБ-Н</b>	Регистри по чл. 2, ал. 1, т. 8 от Наредба № 27 на БНБ	Нотариуси, съответно съдии по вписванията	Справка от регистъра на сделките с недвижими имоти между местни и чуждестранни лица	Месечно	До 10 -то число на месеца, следващ края на отчетния месец	Лично или чрез упълномощено лице, на място в БНБ, по пощата или по електронен път