НАЦИОНАЛНА АГЕНЦИЯ ЗА ПРИХОДИТЕ

ЦЕНТРАЛНО УПРАВЛЕНИЕ

Milena
Krasimirova
Krastanova

National Revenue Agency

Serial number
6a31056e2a1e5da6

1000 София, бул. "Княз Александър Дондуков" № 52 Телефон: 0700 18 700 Факс: (02) 9859

ЗАПОВЕД

3-ЦУ-30-798/ 08.05.2026 г.

На основание чл. 10, ал. 1, т. 1 от ***Закона за Националната агенция за приходите*** (ЗНАП) и чл. 142г, ал. 3 от ***Данъчно-осигурителния процесуален кодекс*** (ДОПК),

У Т В Ъ Р Ж Д А В А М:

1. Списък на юрисдикции, за които следва да се предоставя информация (Reportable Jurisdictions) за отчетната 2025 г. – Приложение 1 към настоящата заповед.
2. Списък на участващите юрисдикции (Participating Jurisdictions) – Приложение 2 към настоящата заповед.

Н А Р Е Ж Д А М:

3. Списъкът с юрисдикции от Приложение 1 се взема предвид от българските финансови институции за целите на предоставянето на информацията по чл. 142б от ДОПК за отчетната 2025 г.
4. Списъкът с участващи юрисдикции от Приложение 2 се взема предвид от българските финансови институции за целите на комплексната проверка и идентификацията на финансови институции от неучастващи юрисдикции.
5. САЩ е участваща юрисдикция единствено за целите на предоставянето на информация съгласно FATCA споразумението. При извършването на комплексната проверка финансови институции от САЩ, които са инвестиционни образувания по смисъла на § 1а, т. 6, буква „б“ от ДР на ДОПК, следва да се третират като пасивни нефинансови образувания.

Заповедта да се публикува на Интернет страницата на агенцията.

ИЗПЪЛНИТЕЛЕН ДИРЕКТОР НА НАП:

МИЛЕНА КРЪСТАНОВА

Документът е електронно създаден и подписан, като данни за електронния подпис на издателя се визуализират в горния десен ъгъл на началната страница, съгласно действащите нормативни изисквания.

Приложение 1 - Юрисдикции, за които се предоставя информация за отчетната 2025 г.:

1. Албания (Albania – AL)
2. Андора (Andorra – AD)
3. Аржентина (Argentina – AR)
4. Армения (Armenia – AM)
5. Аруба (Aruba – AW)
6. Австралия (Australia – AU)
7. Австрия (Austria – AT)
8. Азербайджан (Azerbaijan - AZ)
9. Барбадос (Barbados – BB)
10. Белгия (Belgium – BE)
11. Белиз (Belize – BZ)
12. Бонер, Синт Еустациус и Саба (Bonaire, Saint Eustatius and Saba – BQ)
13. Бразилия (Brazil – BR)
14. Канада (Canada – CA)
15. Чили (Chile – CL)
16. Китай (China – CN)
17. Колумбия (Colombia – CO)
18. Острови Кук (Cook Islands – CK)
19. Коста Рика (Costa Rica – CR)
20. Хърватия (Croatia – HR)
21. Кюрасао (Curaçao – CW)
22. Кипър (Cyprus – CY)
23. Чехия (Czech Republic – CZ)
24. Дания (Denmark – DK)
25. Еквадор (Ecuador - EC)
26. Естония (Estonia – EE)
27. Фарьорски острови (Faroe Islands – FO)
28. Финландия (Finland – FI)
29. Франция (France – FR)
30. Грузия (Georgia – GE)
31. Германия (Germany – DE)
32. Гана (Ghana - GH)
33. Гибралтар (Gibraltar – GI)
34. Гърция (Greece – GR)
35. Гренландия (Greenland – GL)
36. Гренада (Grenada – GD)
37. Гърнси (Guernsey – GG)
38. Хонконг (Hong Kong, China – HK)
39. Унгария (Hungary – HU)
40. Исландия (Iceland – IS)
41. Индия (India – IN)
42. Индонезия (Indonesia – ID)
43. Ирландия (Ireland – IE)
44. Ман (Isle of Man – IM)
45. Израел (Israel – IL)
46. Италия (Italy – IT)
47. Ямайка (Jamaica – JM)
48. Япония (Japan – JP)
49. Джърси (Jersey – JE)
50. Казахстан (Kazakhstan – KZ)
51. Кения (Kenya – KE)
52. Корея (Korea – KR)
53. Латвия (Latvia – LV)
54. Лихтенщайн (Liechtenstein –LI)
55. Литва (Lithuania – LT)
56. Люксембург (Luxembourg – LU)
57. Малайзия (Malaysia – MY)
58. Малдиви (Maldives - MV)
59. Малта (Malta – MT)
60. Мавриций (Mauritius – MU)
61. Мексико (Mexico – MX)
62. Молдова (Moldova – MD)
63. Монако (Monaco – MC)
64. Холандия (Netherlands – NL)
65. Нова Зеландия (New Zealand – NZ)
66. Нигерия (Nigeria - NG)
67. Норвегия (Norway – NO)
68. Пакистан (Pakistan – PK)
69. Панама (Panama – PA)
70. Перу (Peru – PE)
71. Полша (Poland – PL)
72. Португалия (Portugal – PT)
73. Румъния (Romania – RO)
74. Русия (Russia – RU)
75. **Руанда (Rwanda – RW)**
76. Сейнт Китс и Невис (Saint Kitts and Nevis – KN)
77. Сейнт Лусия (Saint Lucia – LC)
78. Сан Марино (San Marino – SM)
79. Саудитска Арабия (Saudi Arabia – SA)
80. Сенегал (Senegal – SN)
81. Сейшелски острови (Seychelles – SC)
82. Сингапур (Singapore – SG)
83. Словакия(Slovak Republic – SK)
84. Словения (Slovenia – SI)
85. Южна Африка (South Africa – ZA)
86. Испания (Spain – ES)
87. Швеция (Sweden – SE)

88. Швейцария (Switzerland – CH)
89. Тайланд (Thailand – TH)
90. Турция (Türkiye – TR)
91. Уганда (Uganda - UG)
92. Украйна (Ukraine – UA)
93. Великобритания (United Kingdom – GB)
94. Уругвай (Uruguay – UY)

Приложение 2 – Участващи юрисдикции за отчетната 2025 г.:

1. Всички юрисдикции от Приложение 1
2. Ангила (Anguilla – AI)
3. **Антигуа и Барбуда (Antigua and Barbuda – AG)**
4. Бахамски острови (Bahamas – BS)
5. Бахрейн (Bahrain – BH)
6. Барбадос (Barbados – BB)
7. Бермуда (Bermuda – BM)
8. Британски Вирджински острови (British Virgin Islands – VG)
9. Бруней Даруссалам (Brunei Darussalam – BN)
10. Кайманови острови (Cayman Islands – KY)
11. Доминика (Dominica – DM)
12. Кувейт (Kuwait – KW)
13. Ливан (Lebanon – LB)
14. Макао (Macau, China – MO)
15. Маршалови острови (Marshall Islands – MH)
16. Монсерат (Montserrat – MS)
17. Науру (Nauru – NR)
18. Нова Каледония (New Caledonia – NC)
19. Ниуе (Niue –NU)
20. Оман (Oman – OM)
21. Катар (Qatar – QA)
22. Самоа (Samoa – WS)
23. Синт Мартен (Sint Maarten – SX)
24. Сейнт Винсент и Гренадини (Saint Vincent & the Grenadines – VC)
25. **Търкс и Кайкос (Turks and Caicos Islands – TC)**
26. Обединени арабски емирства (United Arab Emirates – AE)
27. Вануату (Vanuatu – VU)