

Обращаем внимание, что при срабатывании (ложном срабатывании) контрольных соотношений, указанных в Таблице 1, реализованных в таксономии XBRL версии 1.3.1 и размещенных на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Финансовые рынки / Открытый стандарт отчетности XBRL / Таксономия XBRL» в файле «Методические рекомендации для ПУРЦБ (версия Таксономии 1.3.1)» в закладке «Прил\_3» следует учитывать, что:

1. В соответствии с пунктом 2 Порядка составления отчетности по форме 0420421 «Отчет о движении иностранных активов и пассивов профессионального участника рынка ценных бумаг по отношению к нерезидентам при наличии между ним и нерезидентами отношений в рамках прямых инвестиций», установленного в Приложении 1 к Указанию Банка России от 27 ноября 2017 года № 4621-У «О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента, а также другой информации в Центральный банк Российской Федерации» (далее – Указание), по показателям отчетности по форме 0420421 «Отчет о движении иностранных активов и пассивов профессионального участника рынка ценных бумаг по отношению к нерезидентам при наличии между ним и нерезидентами отношений в рамках прямых инвестиций», установленной в Приложении 1 к Указанию (далее – Форма), данные должны быть представлены в эквиваленте тысяч долларов США с точностью до трех знаков после запятой.

В соответствии с пунктом 12 Приложения 2 к Указанию округление осуществляется по математическим правилам.

Согласно Правилам формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России, размещенным на официальном сайте Банка России в разделе «Финансовые рынки / Открытый стандарт отчетности XBRL / Таксономия XBRL», в отношении значений в тысячах единиц валюты с точностью до трех знаков после запятой предусмотрено значение параметра decimals «0», а значения фактов не должны превышать точность, определенную Указанием, если разрядность больше нуля.

Таким образом, значения монетарных показателей Формы должны быть представлены в долларах США (целочисленные значения) без знаков после разделителя.

2. Также обращаем внимание, что монетарные показатели формы могут принимать как положительное, так и отрицательное значения.

Таблица 1

ID Formula	Formula Expression	Message
1	2	3
valueAssertion_SR_0420421_v01	matches( string( \$In_aktiv_ostatok ) ,'^\d+\$') or not( \$In_aktiv_ostatok )	ОКУД 0420421. Иностраннный актив - остаток - целое число.
valueAssertion_SR_0420421_v02	matches( string( \$In_aktiv_izm_operaczii ) ,'^\d+\$') or not ( \$In_aktiv_izm_operaczii )	ОКУД 0420421. Иностраннный актив - изменение в результате операций - целое число.
valueAssertion_SR_0420421_v03	matches( string( \$In_aktiv_izm_pereoczenka ) ,'^\d+\$') or not( \$In_aktiv_izm_pereoczenka )	ОКУД 0420421. Иностраннный актив -изменение в результате переоценки- целое число.
valueAssertion_SR_0420421_v04	matches( string( \$In_aktiv_izm_prochie ) ,'^\d+\$') or not( \$In_aktiv_izm_prochie )	ОКУД 0420421. Иностраннный актив - прочие изменения - целое число.
valueAssertion_SR_0420421_v05	matches( string( \$In_aktiv_Proc ) ,'^\d+\$') or not( \$In_aktiv_Proc ) and \$In_aktiv_Proc >=0	ОКУД 0420421. Иностраннный актив - проценты и доходы - целое число (Больше или равно 0).
valueAssertion_SR_0420421_v10	matches( string( \$In_obyaz-vo_Proc ) ,'^\d+\$') or not( \$In_obyaz-vo_Proc ) and \$In_obyaz-vo_Proc >=0	ОКУД 0420421. Иностраннное обязательство - проценты и доходы - целое число (Больше или равно нулю)
valueAssertion_SR_0420421_v11	matches( string( \$In_obyaz-vo_ostatok ) ,'^\d+\$') or not( \$In_obyaz-vo_ostatok )	ОКУД 0420421. Иностраннное обязательство - остаток - целое число
valueAssertion_SR_0420421_v12	matches( string( \$In_obyaz-vo_izm_operaczii ) ,'^\d+\$') or not( \$In_obyaz-vo_izm_operaczii )	ОКУД 0420421. Иностраннное обязательство - изменение в результате операций- целое число

valueAssertion\_SR\_0420421\_v13

matches( string( \$In\_obyaz-vo\_izm\_pereoczenka )  
,'^\d+\$') or not( \$In\_obyaz-vo\_izm\_pereoczenka )

ОКУД 0420421. Иностранное обязательство - изменения  
в результате переоценки - целое число

valueAssertion\_SR\_0420421\_v14

matches( string( \$In\_obyaz-vo\_izm\_prochie )  
,'^\d+\$') or not( \$In\_obyaz-vo\_izm\_prochie )

ОКУД 0420421. Иностранное обязательство - прочие  
изменения - целое число