

Профессиональным участникам рынка ценных бумаг

Информационное сообщение

об особенностях отражения информации в 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»

При заполнении раздела А «Движение иностранных активов отчитывающейся организации при наличии между ней и нерезидентами отношений в рамках прямых инвестиций» и раздела П «Движение иностранных обязательств отчитывающейся организации при наличии между ней и нерезидентами отношений в рамках прямых инвестиций» формы 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 № 7119-У¹, для указания информации, относящейся к коду «999 – прочие иностранные валюты, за исключением долларов США и евро», следует добавить к значению аналитического признака группы аналитических признаков «Идентификатор нерезидента по прямым инвестициям (актив)» и «Идентификатор нерезидента по прямым инвестициям (пассив)» символы «_999», указав при этом по группе аналитических признаков «Код валюты» значение «840 – доллар США».

Пример: 0420421 Раздел А. Движение иностранных активов отчитывающейся организации при наличии между ней и нерезидентами отношений в рамках прямых инвестиций

2026/12/31						
Раздел А. Движение иностранных активов отчитывающейся организации респондента при наличии между ней и нерезидентами отношений в рамках прямых инвестиций						
	Наименование нерезидента	Идентификационный номер нерезидента	Тип нерезидента по отношению к отчитывающейся	Код страны места нахождения нерезидента	Вид экономической деятельности нерезидента	Сведения о нерезиденте – предприятии специального назначения
Идентификатор нерезидента по прямым инвестициям (актив)	1	2	3	4	5	6
1	Наименование1	1234567891011	NR – предприятие прямого инвестирования	840	M69 - Деятельность в области права и бухгалтерского учета	000 – иное
1_999	Наименование2	1110987654321	NR – предприятие прямого инвестирования	417	K64 - Деятельность в сфере финансовых услуг	000 – иное

¹ Указание Банка России от 30.06.2025 № 7119-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, об объеме, формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетов организаторов торговли и клиринговых организаций, а также о порядке сообщения профессиональными участниками рынка ценных бумаг Банку России информации о лицах, которым поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах».

		2026/09/30, 2026/12/31, 2026/10/01-2026/12/31					Иностраный актив – проценты и доходы	
		Раздел А. Движение иностранных активов отчитывающейся организации респондента при наличии между ней и нерезидентами отношений в рамках прямых инвестиций						
Идентификатор нерезидента по прямым инвестициям (актив)	Код валюты	Остаток на начало отчетного периода	Изменение активов в результате операций	Изменение активов в результате переоценки	Прочие изменения активов	Остаток на конец отчетного периода		
		1	2	3	4	5	6	
1	840 - доллар США	Иностранные активы отчитывающейся организации по отношению к нерезиденту (при наличии между отчитывающейся организацией и нерезидентом отношений в рамках прямых инвестиций): Участие в капитале нерезидентов в форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	4000,00	550,00	9,00	-2,00	4557,00	
		Иностранные активы отчитывающейся организации по отношению к нерезиденту (при наличии между отчитывающейся организацией и нерезидентом отношений в рамках прямых инвестиций): Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия отчитывающейся организации в капитале нерезидентов	*	*	*	*	*	10,00
1_999	840 - доллар США	Иностранные активы отчитывающейся организации по отношению к нерезиденту (при наличии между отчитывающейся организацией и нерезидентом отношений в рамках прямых инвестиций): Участие в капитале нерезидентов в форме обыкновенных акций, долей, паев и прочего участия (кроме привилегированных акций)	200,00		80,00		280,00	
		Иностранные активы отчитывающейся организации по отношению к нерезиденту (при наличии между отчитывающейся организацией и нерезидентом отношений в рамках прямых инвестиций): Часть нераспределенной прибыли (убытка) отчетного периода, соответствующая доле участия отчитывающейся организации в капитале нерезидентов	*	*	*	*	*	6,00