

## **ПОРЯДОК**

# **ДОБРОВОЛЬНОЙ СЕРТИФИКАЦИИ ПРОГРАММНЫХ ПРОДУКТОВ РАЗРАБОТЧИКОВ ИТ-РЕШЕНИЙ ПО XBRL**

**(Центр тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL)**

## ОГЛАВЛЕНИЕ

Термины и сокращения.....	3
I. Общие положения.....	8
II. Процесс сертификации ПО.....	9
III. Виды ПО и сертификатов.....	12
IV. Этапы сертификации ПО.....	17
IV.I. Направление документов на сертификацию ПО, анализ поступившего комплекта документов, заключение договора (Этапы I и II).....	18
IV.II. Проведение тестовых испытаний (Этап III).....	21
IV.III. Рассмотрение результатов тестирования и комплекта отчетной документации по итогам завершения процедуры тестовых испытаний (Этапы IV и V).....	23
Приложение 1.....	27
Форма сертификата соответствия.....	27
Приложение 2.....	29
Матрица соответствия категорий программных продуктов.....	29
Приложение 3.....	33
Упрощенная схема процедуры добровольной сертификации ПО.....	33
Приложение 4.....	34
Форма заявки на проведение сертификации программного продукта.....	34
Приложение 5.....	35
Форма решения о выдаче сертификата соответствия программного продукта.....	35
Приложение 6.....	36
Форма решения об отказе в выдаче сертификата соответствия программного продукта.....	36
Приложение 7.....	37
Форма акта несоответствия программного продукта заявленным требованиям.....	37
Приложение 8.....	39
Форма заявки на изменение категории программного продукта.....	39

## Термины и сокращения

В настоящем порядке используются следующие понятия, определения и термины:

базы ссылок таксономии – наборы ссылок, описывающие отношения между элементами таксономии и внешними ресурсами (базы ссылок ярлыков, базы ссылок на нормативные источники);

Банк России – Центральный банк Российской Федерации;

бизнес-валидация – функция ПО по проверке отчетных данных в отчете XBRL на соответствие контрольным соотношениям, предусмотренным соответствующей версией таксономии XBRL Банка России, с формированием формализованного результата валидации, доступного для понимания составителя отчетности (осуществляется на основе обработки баз ссылок формул таксономии XBRL Банка России, подготовленных в соответствии с требованиями спецификации Formula);

добровольная сертификация – форма подтверждения соответствия программного продукта требованиям стандартов, процедура получения соответствующего сертификата, осуществляемая на добровольной договорной основе;

заявитель – хозяйствующий субъект, являющийся разработчиком и/или распространителем и/или иным законным правообладателем программного продукта (программного обеспечения), подлежащего прохождению добровольной сертификации;

конвертация отчетных данных – процесс трансформации электронных данных в иной формат при сохранении смыслового содержания, заключенного в исходном ресурсе;

НФО – некредитные финансовые организации;

объект добровольной сертификации – любое ПО, которое используется или может быть использовано для целей формирования или конвертации отчетности в формате XBRL;

орган по сертификации – юридическое лицо (АНО «Центр ИксБиАрЭл»), аккредитованное в установленном законом порядке осуществлять на договорной основе проверку соответствия ПО, которое используется или может быть использовано для целей формирования или конвертации отчетности в формате XBRL, установленным требованиям и выдавать соответствующие сертификаты соответствия;

отчет XBRL (instance файл) – файл в формате xml или xbrl, представляемый в Банк России отчитывающейся организацией в соответствии с таксономией Банка России на основании требований нормативных актов Банка России, содержащий факты о деятельности организации, соответствующие концептам, определенным в таксономии XBRL, на основе которой формируется файл, также контексты (context) и единицы измерения (unit), которые представляют дополнительную информацию для интерпретации фактов в файле с отчетными данными;

ПО – программное обеспечение;

Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России или Правила (далее по тексту могут использоваться оба варианта определения) – документ<sup>1</sup>, являющийся официальным источником требований, которыми необходимо руководствоваться при подготовке файла XBRL с целью его дальнейшего представления в Банк России;

приложение к сертификату XBRL – документ, содержащий в себе характеристики ПО, подтвержденные при проведении тестовых испытаний;

---

<sup>1</sup> Документ размещен на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» и имеет свою версию.

программа-методика испытаний – подготовленный сотрудниками Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL порядок тестирования ПО, включая тестовые данные;

программное обеспечение, интегрированное в учетные системы компании – составителя отчетности – программное обеспечение, размещающее отчетные факты и формирующее значения отчетных показателей путем автоматизированной агрегации либо миграции данных из учетных систем организации;

программное обеспечение, конвертирующее отчетные данные, либо используемое в качестве платформы агрегации и ввода отчетных данных на основе исходных файлов XBRL или файлов отличных от XBRL форматов – программный продукт, формирующий отчет XBRL за счет конвертации отчетных данных;

просмотр отчета XBRL – визуализация отчетных данных, содержащихся в отчете XBRL, на основе баз ссылок представлений (presentation linkbases), баз ссылок определений (definition linkbases) или баз ссылок таблиц (table linkbases) таксономии XBRL Банка России с сохранением логики раскрытия отчетных данных, предусмотренной таксономией XBRL Банка России;

руководство пользователя – документ, содержащий подробные особенности настройки и использования программного продукта;

Сайт – официальный сайт АНО «Центр по внедрению и развитию формата ИксБиАрЭл» ([www.xbrl.ru](http://www.xbrl.ru)) в информационно-телекоммуникационной сети Интернет;

сертификат XBRL – документ, удостоверяющий соответствие ПО набору требований в рамках определенного вида испытаний, указанных в разделе IV.П. настоящего Порядка;

спецификации XBRL – документы, определяющие правила и основные принципы формата XBRL<sup>1</sup>;

схема чтения (обработки) таксономии – схематичное отображение чтения таксономии XBRL Банка России сертифицируемым ПО, содержащее информацию о последовательности обработки таксономии как при загрузке таксономии в ПО, так и при создании отчета XBRL (обработке точки входа таксономии XBRL Банка России);

таксономия – метаданные, включающие в себя описание показателей форм отчетности, отношения между показателями, ссылки на порядок их формирования и порядок осуществления контрольных соотношений показателей разных форм отчетности;

техническая валидация – функция ПО по проверке отчетного файла на соответствие требованиям спецификаций XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Unit Registry 1.0 и Правил, проверка синтаксической валидности файла с формированием формализованного результата валидации, доступного для понимания составителя отчетности;

точка входа таксономии XBRL Банка России – сценарий сбора отчетных данных в формате XBRL;

формат XBRL (eXtensible Business Reporting Language – расширяемый язык деловой отчетности) – формат передачи регуляторной и финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с принципами МСФО, Basel и Solvency;

---

<sup>1</sup> Целый ряд спецификаций формирует требования к обмену деловой информацией и гарантирует корректную совместную работу любого профильного программного обеспечения, поддерживающего XBRL. Можно выделить основную спецификацию XBRL 2.1 и совокупность дополнительных модулей, добавляющих свои уникальные функции к основной спецификации. Основные модули представлены спецификациями Dimensions, Formula, Table Linkbase, Versioning, Financial Reporting Guidance и Taxonomy Packages.

формирование отчета XBRL – формирование файла отчета XBRL, соответствующего требованиям спецификаций и Правил, для целей представления отчетных данных;

формирование пакета с отчетом XBRL – формирование zip-архива, соответствующего требованиям Правил до этапа подписания пакета с отчетностью УКЭП (усиленной квалифицированной электронной подписью);

функциональность ПО – реализованный в ПО набор возможностей, доступных и/или используемых при подготовке отчетности в формате XBRL;

Центр или АНО «Центр ИксБиАрЭл» – Автономная некоммерческая организация «Центр по внедрению и развитию формата XBRL»;

Центр тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL – служба, созданная на базе АНО «Центр ИксБиАрЭл».

## **I. Общие положения**

В настоящем документе определены основные положения, регламентирующие порядок добровольной сертификации программного обеспечения, используемого для формирования или конвертации отчетности в формате XBRL.

Цель прохождения добровольной сертификации – подтверждение соответствия программного обеспечения, используемого для формирования или конвертации отчетности в формате XBRL, требованиям, установленным спецификациями XBRL, «Правилами формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России» и настоящим Порядком.

Основной целью разработки Центром системы добровольной сертификации ПО, используемого для формирования или конвертации отчетности в формате XBRL, является минимизация ошибок технического характера в отчетных пакетах поднадзорных организаций, представленных в Банк России и подготовленных с использованием различных программных продуктов разработчиков ИТ-решений, поддерживающих формат отчетности XBRL.

Сертификация в соответствии с настоящим порядком направлена на независимое подтверждение качества, надежности и эффективности сертифицируемого ПО.

Сертификация в соответствии с настоящим порядком также направлена на обеспечение совместимости файлов отчетности XBRL, формируемых с использованием сертифицированного ПО, с любым другим ПО, также прошедшим сертификацию.

Настоящий порядок является основополагающим при проведении процедуры сертификации ПО.



## II. Процесс сертификации ПО

Сертификация программного обеспечения XBRL позволяет разработчикам и/или иным законным правообладателям программного обеспечения получить сертификат соответствия XBRL с приложением, который подтверждает соответствие данного продукта всем требуемым спецификациям XBRL и установленным критериям соответствия, а также может использоваться в маркетинговых материалах, относящихся к сертифицированному программному обеспечению.

Центр публикует на Сайте список программных продуктов, успешно прошедших сертификацию и получивших сертификат соответствия.

Выдача сертификата соответствия в отношении конкретного ПО проводится при условии положительных результатов тестирования сертифицируемого программного продукта. Сертификат, выдаваемый Центром, является бессрочным. Образец и форма сертификата XBRL и приложения к сертификату представлены в Приложении 1 к настоящему порядку.

Сертификат соответствия содержит следующую информацию:

- уникальный идентификационный номер;
- наименование и юридический адрес органа, выдавшего сертификат соответствия;
- наименование и юридический адрес заявителя;
- наименование сертифицируемого ПО, позволяющее однозначно его идентифицировать;
- применяемая категория ПО (в соответствии с Разделом III настоящего порядка);
- дата выдачи.

Приложение к сертификату соответствия содержит следующую информацию:

- уникальный идентификационный номер сертификата соответствия;
- наименование сертифицируемого ПО, позволяющее однозначно его идентифицировать;
- применяемая категория ПО (в соответствии с Разделом III настоящего порядка);
- характеристики функционала ПО, подтвержденные процедурой сертификации, в том числе описание модуля и сегмента рынка НФО, на обработку отчетности которых направлено сертифицированное ПО.

Для каждого сертифицированного ПО выделяется отдельный раздел Сайта, исходя из определенных выше составляющих сертификата. Опубликованная на сайте информация о сертификате отражает версию продукта, которая была протестирована, а также контрольную сумму дистрибутива данной версии.

Сертификат соответствия можно использовать применительно к ПО только той версии, которая являлась объектом сертификации и получила положительные результаты тестирования.

Заявителям, ПО которых прошло сертификацию, разрешается использовать фразу «сертифицированное АНО «Центр по внедрению и развитию формата ИксБиАрЭл» программное обеспечение XBRL, Сертификат соответствия № \_\_\_\_ от \_\_\_\_» для описания программного обеспечения. Если сертификат соответствия используется в Интернете, он должен быть отображен с гиперссылкой на страницу Сайта.

Центр по запросу может подтвердить статус сертификации программного обеспечения третьим лицам, включая организации, осуществляющие процессы закупок.

Сертификация программного обеспечения применяется к отдельному программному продукту.

Для прохождения сертификации ПО должно продемонстрировать соответствие спецификациям XBRL и «Правилам формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России».

Процесс сертификации осуществляется путем ручного тестирования ПО сотрудниками Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL и/или сотрудниками сторонних организаций, привлекаемых Центром к сотрудничеству на основе конкурентных закупочных процедур (далее – тестировщики). Уполномоченный сотрудник Центра и/или сотрудники сторонних организаций должны обладать соответствующей квалификацией и иметь сертификат XBRL Foundation.

Процесс тестирования происходит в соответствии с применимой Программой-методикой испытаний для целей сертификации ПО.

### III. Виды ПО и сертификатов

Сертификация программного обеспечения осуществляется на основе модульного подхода. Сертификаты разделены на категории в зависимости от функциональности конкретного ПО и в зависимости от соответствия требованиям спецификаций XBRL и «Правилам формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России».

В зависимости от функциональности выделяются следующие категории программного обеспечения:

А. Программное обеспечение, **интегрированное** в учетные системы компании – составителя отчетности:

#### 1. Категория А.1:

Функциональность	Метка наличия
Формирование отчета XBRL	V
Формирование пакета с отчетом XBRL	V / -
Техническая валидация	V
Бизнес-валидация	V
Просмотр отчета	V

#### 2. Категория А.2:

Функциональность	Метка наличия
Формирование отчета XBRL	V
Формирование пакета с отчетом XBRL	V / -
Техническая валидация	V
Бизнес-валидация	V
Просмотр отчета	

#### 3. Категория А.3:

Функциональность	Метка наличия
Формирование отчета XBRL	V
Формирование пакета с отчетом XBRL	V / -
Техническая валидация	V

Бизнес-валидация	
Просмотр отчета	V

## 4. Категория А.4:

Функциональность	Метка наличия
Формирование отчета XBRL	V
Формирование пакета с отчетом XBRL	V / -
Техническая валидация	V
Бизнес-валидация	
Просмотр отчета	

В. Программное обеспечение, **конвертирующее** отчетные данные, либо используемое в качестве платформы агрегации и ввода отчетных данных на основе исходных файлов XBRL или файлов, отличных от XBRL форматов:

## 1. Категория В.1:

Функциональность	Метка наличия
Формирование отчета XBRL	V
Формирование пакета с отчетом XBRL	V / -
Техническая валидация	V
Бизнес-валидация	V
Просмотр отчета	V

## 2. Категория В.2:

Функциональность	Метка наличия
Формирование отчета XBRL	V
Формирование пакета с отчетом XBRL	V / -
Техническая валидация	V
Бизнес-валидация	V
Просмотр отчета	

## 3. Категория В.3:

Функциональность	Метка наличия
Формирование отчета XBRL	V
Формирование пакета с отчетом XBRL	V / -
Техническая валидация	V
Бизнес-валидация	
Просмотр отчета	V

#### 4. Категория В.4:

Функциональность	Метка наличия
Формирование отчета XBRL	V
Формирование пакета с отчетом XBRL	V / -
Техническая валидация	V
Бизнес-валидация	
Просмотр отчета	

По соответствию регламентирующим требованиям выделяются следующие уровни:

**Spec** - соответствие требованиям спецификаций XBRL;

**FR** - соответствие требованиям «Правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России».

Программное обеспечение может соответствовать различным наборам спецификаций. Далее представлены основные спецификации XBRL, их индексы и ссылка на официальный источник опубликования:

Индекс	Наименование	Ссылка на официальный источник опубликования
<b>Spec B</b>	XBRL 2.1	<a href="http://www.xbrl.org/Specification/XBRL-2.1/REC-2003-12-31/XBRL-2.1-REC-2003-12-31+corrected-errata-2013-02-20.html">http://www.xbrl.org/Specification/XBRL-2.1/REC-2003-12-31/XBRL-2.1-REC-2003-12-31+corrected-errata-2013-02-20.html</a>
	Dimensions 1.0	<a href="http://www.xbrl.org/specification/dimensions/rec-2012-01-25/dimensions-rec-2006-09-18+corrected-errata-2012-01-25-clean.html">http://www.xbrl.org/specification/dimensions/rec-2012-01-25/dimensions-rec-2006-09-18+corrected-errata-2012-01-25-clean.html</a>
<b>Spec T</b>	Table Linkbase 1.0	<a href="https://www.xbrl.org/Specification/table-linkbase/REC-2014-03-18+errata-2018-07-17/table-linkbase-REC-2014-03-18+corrected-errata-2018-07-17.html">https://www.xbrl.org/Specification/table-linkbase/REC-2014-03-18+errata-2018-07-17/table-linkbase-REC-2014-03-18+corrected-errata-2018-07-17.html</a>
<b>Spec E</b>	Extensible Enumerations 1.0	<a href="http://www.xbrl.org/Specification/ext-enumeration/REC-2014-10-29/ext-enumeration-REC-2014-10-29.html">http://www.xbrl.org/Specification/ext-enumeration/REC-2014-10-29/ext-enumeration-REC-2014-10-29.html</a>

<b>Spec F</b>	Formula 1.0 с рекомендациями	<a href="https://specifications.xbrl.org/work-product-index-formula-formula-1.0.html">https://specifications.xbrl.org/work-product-index-formula-formula-1.0.html</a>
<b>Spec U</b>	Units Registry 1.0	<a href="https://specifications.xbrl.org/work-product-index-registries-units-registry-1.0.html">https://specifications.xbrl.org/work-product-index-registries-units-registry-1.0.html</a>

Кроме соответствия требованиям спецификаций XBRL программное обеспечение должно соответствовать требованиям «Правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России». В части соответствия требованиям «Правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России» выделяются 2 вида соответствия:

Индекс	Соответствие
FR A	Требованиям к отчетам XBRL
FR B	Требованиям к архивам XBRL

В Приложении 2 представлена матрица соответствия категорий ПО в зависимости от функциональности, спецификаций и требований «Правил формирования и представления в Банк России отчетности в формате XBRL». Исходя из категории ПО и степени соответствия требованиям спецификаций и «Правил формирования и представления в Банк России отчетности в формате XBRL» выдается сертификат определенной категории, подтверждающий соответствие требованиям.

Выделяются следующие категории сертификатов:

Категория сертификата	Описание
<b>A1-Full</b>	Сертификат выдается на ПО категории A1, соответствующее всем требованиям
<b>A1-Base</b>	Сертификат выдается на ПО категории A1, соответствующее большей части требований (за исключением формирования пакета с отчетностью соответствующего Правилам)
<b>A2-Full</b>	Сертификат выдается на ПО категории A2, соответствующее всем требованиям

<b>A2-Base</b>	Сертификат выдается на ПО категории А2, соответствующее большей части требований (за исключением формирования пакета с отчетностью соответствующего Правилам)
<b>A3-Full</b>	Сертификат выдается на ПО категории А3, соответствующее всем требованиям
<b>A3-Base</b>	Сертификат выдается на ПО категории А3, соответствующее большей части требований (за исключением формирования пакета с отчетностью соответствующего Правилам)
<b>A4-Full</b>	Сертификат выдается на ПО категории А4, соответствующее всем требованиям
<b>A3-Base</b>	Сертификат выдается на ПО категории А4, соответствующее большей части требований (за исключением формирования пакета с отчетностью соответствующего Правилам)
<b>B1-Full</b>	Сертификат выдается на ПО категории В1, соответствующее всем требованиям
<b>B1-Base</b>	Сертификат выдается на ПО категории В1, соответствующее большей части требований (за исключением формирования пакета с отчетностью соответствующего Правилам)
<b>B2-Full</b>	Сертификат выдается на ПО категории В2, соответствующее всем требованиям
<b>B2-Base</b>	Сертификат выдается на ПО категории В2, соответствующее большей части требований (за исключением формирования пакета с отчетностью соответствующего Правилам)
<b>B3-Full</b>	Сертификат выдается на ПО категории В3, соответствующее всем требованиям
<b>B3-Base</b>	Сертификат выдается на ПО категории В3, соответствующее большей части требований (за исключением формирования пакета с отчетностью соответствующего Правилам)
<b>B4-Full</b>	Сертификат выдается на ПО категории В4, соответствующее всем требованиям
<b>B4-Base</b>	Сертификат выдается на ПО категории В4, соответствующее большей части требований (за исключением формирования пакета с отчетностью соответствующего Правилам)



#### **IV. Этапы сертификации ПО**

Процесс сертификации ПО является итерационным и состоит из ряда последовательных этапов:

- Этап I – Направление заявителем в адрес Центра пакета документов, формирующих заявку на прохождение сертификации.
- Этап II – Анализ Центром поступивших документов, заключение с заявителем договора на прохождение добровольной сертификации, а также оплата заявителем стоимости услуг, связанных с проведением добровольной сертификации.
- Этап III – Проведение тестовых испытаний ПО.
- Этап IV – Рассмотрение результатов тестирования и комплекта отчетной документации по итогам завершения процедуры тестовых испытаний.
- Этап V – Принятие решения о прохождении (или не прохождении) сертификации конкретным ПО (версией ПО), выдача сертификата и публикация сведений об успешном прохождении ПО сертификации.

Схематичное представление процесса изображено на схеме, содержащейся в Приложении 3.

#### IV.I. Направление заявителем документов на сертификацию ПО, анализ поступившего комплекта документов, заключение договора (Этапы I и II)

Для начала процедуры сертификации ПО заявителю необходимо на адрес электронной почты **certification@xbrl.ru** направить заявку на сертификацию программного продукта по форме, приведенной в Приложении 4.

В дополнение к заявке должны быть представлены:

- программный продукт, подлежащий сертификации;
- комплект сопроводительной документации к программному продукту.

В сопроводительной документации должна быть представлена следующая информация:

Информационный блок	Содержание блока
Название ПО	Официальное название ПО, однозначно его идентифицирующее.
Номер версии ПО	Однозначный идентификатор номера версии.
Описание ПО	<ul style="list-style-type: none"> <li>- описание, выполняемых функций;</li> <li>- описание структуры ПО;</li> <li>- перечень модулей ПО и их характеристика.</li> </ul>
Детальное описание процессов формирования отчетных данных в формате XBRL <sup>1</sup>	- перечисление форм отчетности (ОКУДов) или видов отчетности, отчетные данные по которым формируются согласно метаданным таксономии на уровне отдельных учетных систем, с привязкой к информации об учетных системах;

<sup>1</sup> для категории ПО - А1, А2, А3, А4.

	- перечисление форм отчетности (ОКУДов) или видов отчетности, отчетные данные по которым формируются согласно метаданным таксономии в едином хранилище данных на основе данных учетных систем, с привязкой к информации об учетных системах.
Информация об интерфейсах ПО	Информация обо всех существующих интерфейсах ПО, перечень команд по интерфейсу, информация о диалогах и меню, информация о пользовательских интерфейсах.
Перечень всех команд	Описание всех команд, получаемых от устройств ввода информации, их значение.

Также должны быть представлены руководство пользователя, схема чтения (обработки) таксономии и официальное письмо заявителя за подписью руководителя и печатью (при ее наличии) разработчика с подтверждением того, что продукт является самостоятельной разработкой, не нарушающей права и законные интересы любых третьих лиц, и/или официальное письменное разрешение правообладателя на использование тестируемой части продукта.

В ходе данного этапа Центром осуществляется процедура первоначального анализа комплекта материалов, представленных вместе с заявкой на сертификацию ПО.

На данном этапе проверяются: корректность и полнота заявки, корректность выбора категории сертификата и модулей ПО, подлежащих сертификации, полнота представления сопроводительной документации.

Длительность этапа составляет 2 рабочих дня с момента получения Центром комплекта документов и программного продукта.

В том случае, если по результатам проведенного первичного анализа установлено, что комплект материалов является полным, достаточным и корректно оформленным, Центр в течение 10 рабочих дней заключает с

заявителем договор по установленной унифицированной форме на прохождение добровольной сертификации.

После заключения договора и оплаты заявителем установленной стоимости прохождения добровольной сертификации программный продукт допускается непосредственно к процедуре прохождения сертификации и тестовых испытаний.

В случае выявления некорректного оформления заявки, некорректного выбора категории сертифицируемого ПО, неполноты сопроводительной документации заявка и комплект документов возвращаются заявителю на доработку.

#### **IV.II. Проведение тестовых испытаний (Этап III)**

После успешного завершения этапов I и II процесса сертификации программный продукт допускается непосредственно к процедуре сертификации и прохождению тестирования.

При этом сертификация в зависимости от категории функциональности ПО будет осуществляться обособленно для **категории А** (Программное обеспечение, интегрированное в учетные системы компании – составителя) и для **категории В** (Программное обеспечение, конвертирующее отчетные данные либо используемое в качестве платформы агрегации и ввода отчетных данных на основе исходных файлов XBRL или файлов отличных от XBRL форматов).

Процесс сертификации в зависимости от категории ПО осуществляется посредством тестовых испытаний, проводимых в соответствии со следующими, размещаемым на Сайте, документами:

**для ПО категории А** – Программа-методика испытаний для целей проведения добровольной сертификации ПО категории А на предмет соответствия требованиям спецификаций XBRL и «Правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России» (далее – Программа-методика);

**для ПО категории В** – Программа-методика испытаний для целей проведения добровольной сертификации ПО категории В на предмет соответствия требованиям спецификаций XBRL и «Правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России» (далее – Программа-методика).

В ходе проведения тестовых испытаний осуществляются следующие виды проверок ПО:

- 1) проверка корректности чтения таксономии XBRL Банка России как целостного и связанного набора метаданных, необходимых для формирования отчета XBRL;

2) проверка интеграционного решения – проверка функциональных возможностей агрегирования данных в формате XBRL, поступающих и содержащихся в различных учетных системах и базах данных<sup>1</sup>;

3) проверка корректности работы с входными данными в формате XBRL, подгружаемыми/обрабатываемыми при создании отчета XBRL в сертифицируемом ПО, проверка корректности работы функционала проверки загружаемых файлов на соответствие требованиям спецификаций XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units Registry - Structure 1.0;

4) проверка корректности визуализации отчетных данных на основе логики, предусмотренной таксономией XBRL Банка России (базы ссылок представлений, базы ссылок определений, базы ссылок таблиц - проверка поддерживания сертифицируемым ПО спецификации Table Linkbase 1.0);

5) проверка выходного отчета XBRL с учетом требований спецификаций XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units Registry и Правил;

6) проверка корректности бизнес-валидации отчета XBRL, подготовленного на основе таксономии текущей версии (как способ подтверждения соответствия сертифицируемого ПО требованиям спецификации Formula 1.0);

7) проверка соответствия требованиям к архивам, формируемым сертифицируемым ПО.

По итогам завершения процедуры тестовых испытаний, проведенных по Программе-методике, тестировщиками формируется комплект отчетной документации, форма, состав и порядок формирования которого определены в соответствующей Программе-методике, и передается ведущему тестировщику Центра.

---

<sup>1</sup> для категории ПО - А1, А2, А3, А4.

#### **IV.Ш. Рассмотрение результатов тестирования и комплекта отчетной документации по итогам завершения процедуры тестовых испытаний (Этапы IV и V)**

На данном этапе ведущим тестирующим Центра проводится анализ результатов проведения тестовых испытаний и комплекта отчетной документации с целью принятия объективного обоснованного решения по вопросу прохождения или непрохождения сертификации ПО.

В зависимости от показателей тестирования и на основе проведенного анализа ведущим тестирующим Центра могут быть приняты решения трех типов, базирующиеся на «Алгоритме принятия решения о выдаче/отказе в выдаче сертификата соответствия требованиям спецификаций XBRL и Правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России»:

**выдача сертификата** по указанной в заявке категории на основании решения, форма которого представлена в Приложении 5 настоящего Порядка (все тестовые испытания выполнены со статусом «полное соответствие»);

**отказ в выдаче сертификата** в соответствии с формой, представленной в Приложении 6 настоящего Порядка (присутствует (-ют) тестовое (-ые) испытание (-я), выполненное (-ые) со статусом «полное несоответствие»). Дополнительно предоставляется аргументирующая документация: акт выявленных несоответствий, содержащий перечень выявленных несоответствий заявленным требованиям и набор рекомендаций, форма которого установлена Приложением 7 настоящего Порядка;

**передача отчетной документации экспертной комиссии (далее – Комиссия)** с целью принятия соответствующего решения о результатах проведения тестовых испытаний в рамках процесса добровольной сертификации (присутствует (-ют) тестовое (-ые) испытание (-я),

выполненное (-ые) со статусом «частичное несоответствие» / «частичное соответствие»).

Комиссия создается с целью принятия объективного обоснованного решения по вопросу прохождения или непрохождения сертификации ПО на основании независимого рассмотрения и анализа результатов проведения тестовых испытаний и комплекта отчетной документации при невозможности принятия однозначного решения ведущим тестирующим Центром.

Основные задачи Комиссии:

1) независимое рассмотрение результатов проведения тестовых испытаний, выполненных со статусом «частичное несоответствие» / «частичное соответствие», с учетом данных, представленных в комплекте отчетной документации;

2) принятие объективного обоснованного решения о выдаче/отказе в выдаче сертификата соответствия требованиям спецификаций XBRL и правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России;

3) осуществление деятельности в рамках Порядка разрешения конфликтных ситуаций в связи с проведением процедуры добровольной сертификации программных продуктов разработчиков ИТ-решений по XBRL.

В состав комиссии входят независимые представители в лице членов Наблюдательного совета Центра и, при необходимости, технические эксперты, проводившие тестовые испытания. Комиссию возглавляет председатель в лице Президента Центра. Все члены комиссии при принятии решений обладают равными правами.

Члены Комиссии обязаны соблюдать независимость от любого коммерческого, финансового или административного воздействия, которое оказывает или может оказать влияние на принимаемое решение о выдаче/отказе в выдаче сертификата соответствия.



Решение Комиссии принимается открытым голосованием простым большинством голосов присутствующих на заседании членов Комиссии. При равенстве числа голосов голос председателя Комиссии является решающим.

Решение Комиссии оформляется в соответствии с формами решений, представленными в Приложении 5 и Приложении 6, которые подписывают председатель и все члены Комиссии, принявшие участие в ее заседании. Член Комиссии, несогласный с решением Комиссии, вправе в письменном виде изложить свое мнение, которое подлежит обязательному приобщению к решению заседания Комиссии.

Решение об успешном прохождении ПО тестирования и выдаче сертификата соответствия определенной категории или решение о непрохождении ПО сертификации принимается на основании анализа соответствия функциональности ПО требованиям и критериям, указанным в Приложении 2.

В случае получения отказа в выдаче сертификата и при условии устранения выявленных несоответствий и учета рекомендаций заявитель имеет право повторного направления ПО и комплекта документов на рассмотрение Центра в срок, не превышающий 10 рабочих дней с момента получения отказа в выдаче сертификата. Повторный процесс тестирования проводится на возмездной основе со скидкой 50% от полной стоимости услуг, связанных с проведением добровольной сертификации. После двух неудачных повторных попыток тестирования очередная попытка прохождения сертификации проводится на возмездной основе без предоставления скидки.

В случае получения отказа в выдаче сертификата соответствия по заявленной категории и при условии соответствия иной категории программного продукта, подтвержденной проведением тестовых испытаний, заявитель имеет право в срок не превышающий 5 рабочих дней с момента получения отказа в выдаче сертификата направить оформленную заявку (в

соответствии с Приложением 8) в Центр на выдачу сертификата соответствия по категории программного продукта, функционал которого подтвержден проведением тестовых испытаний.

Ведущий тестировщик Центра рассматривает полученную заявку и принимает решение в соответствии с «Алгоритмом принятия решения о выдаче/отказе в выдаче сертификата соответствия требованиям спецификаций XBRL и Правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России».

В случае несогласия с решением Комиссии по итогам рассмотрения результатов тестовых испытаний в рамках проведения процедуры добровольной сертификации заявитель имеет право в срок, не превышающий 10 рабочих дней с момента получения отказа в выдаче сертификата, обжаловать решение органа по сертификации в соответствии с установленным Порядком разрешения конфликтных ситуаций.

При принятии решения о выдаче сертификата выдается сертификат установленного образца с приложением и осуществляется публикация сведений о сертификате в соответствии с пунктом II настоящего порядка.

**Форма сертификата соответствия и приложения к сертификату  
соответствия**

**ДОБРОВОЛЬНАЯ СЕРТИФИКАЦИЯ ПРОГРАММНЫХ ПРОДУКТОВ  
РАЗРАБОТЧИКОВ ИТ-РЕШЕНИЙ ПО XBRL**

**xBRL | RU**  
АНО «Центр ИксБиАрЭл»

**СЕРТИФИКАТ СООТВЕТСТВИЯ**  
№ \_\_\_\_\_

**ОРГАН СЕРТИФИКАЦИИ:**

Автономная некоммерческая организация  
«Центр по внедрению и развитию формата ИксБиАрЭл»  
125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 22Б, строение 3

**ЗАЯВИТЕЛЬ:**

\_\_\_\_\_

*(наименование и адрес юридического лица)*

**Программное обеспечение (программный продукт):**

\_\_\_\_\_

*(наименование / версия / дата выпуска программного обеспечения)*

\_\_\_\_\_

*(категория программного обеспечения)*

**соответствует требованиям, установленным спецификациями XBRL, «Правилами формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России» и «Порядком добровольной сертификации программных продуктов разработчиков ИТ-решений по XBRL», и имеет право применять знак «Сертифицирован АНО «Центр ИксБиАрЭл» на документации, сопровождающей программное обеспечение, характеристики которого приведены в приложении, являющемся неотъемлемой частью настоящего Сертификата.**

Сертификация проведена в соответствии с «Порядком добровольной сертификации программных продуктов разработчиков ИТ-решений по XBRL».

**Руководитель органа сертификации:**

\_\_\_\_\_ / ФИО  
(подпись)

М.П. \_\_\_\_\_ «\_\_» \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

*Сертификат действителен на всей территории Российской Федерации*

## ПРИЛОЖЕНИЕ К СЕРТИФИКАТУ СООТВЕТСТВИЯ № \_\_\_\_\_

### Программное обеспечение (программный продукт):

\_\_\_\_\_ (наименование / версия / дата выпуска программного обеспечения)

\_\_\_\_\_ (категория программного обеспечения)

1. \_\_\_\_\_ (характеристики программного обеспечения)
2. \_\_\_\_\_ (характеристики программного обеспечения)
3. \_\_\_\_\_ (характеристики программного обеспечения)
4. \_\_\_\_\_ (характеристики программного обеспечения)
5. \_\_\_\_\_ (характеристики программного обеспечения)
6. \_\_\_\_\_ (характеристики программного обеспечения)
7. \_\_\_\_\_ (характеристики программного обеспечения)

Сертификация проведена в соответствии с «Порядком добровольной сертификации программных продуктов разработчиков ИТ-решений по XBRL».

### Руководитель органа сертификации:



\_\_\_\_\_ (подпись)

/ ФИО

М.П.

« \_\_\_\_ » \_\_\_\_\_ 20 \_\_\_\_ г.

Сертификат действителен на всей территории Российской Федерации

### Матрица соответствия категорий программных продуктов

Категория программного обеспечения в зависимости от функциональности	Соответствие требованиям							Категория сертификата
	Спецификации XBRL					Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России		
	Спец В. Базовые спецификации (XBRL 2.1 и Dimensions 1.0)	Спец Т. Table Linkbase 1.0	Спец Е. Extensible Enumerations 1.0	Спец F. Formula 1.0 с рекомендациями	Спец U. Units Registry 1.0	FR А. К отчетам XBRL	FR В. К архивам XBRL	
А.1 Программное обеспечение, интегрированное в учетные системы компании-составителя отчетности XBRL, формирующее отчет XBRL, пакет отчетности, с возможностью технической и бизнес-валидации отчета XBRL и просмотра отчета с учетом баз ссылок определенных/представлений и (или) с учетом баз ссылок таблиц таксономии XBRL Банка России	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	A1-Full
	✓	✓	✓	✓	✓	✓		A1-Base
А.2 Программное обеспечение, интегрированное в учетные системы компании-составителя отчетности XBRL, формирующее отчет XBRL, пакет отчетности, с возможностью технической и бизнес-валидации отчета XBRL, но без возможности просмотра отчета как с учетом баз ссылок определенных / представлений, так и с учетом баз ссылок таблиц таксономии XBRL Банка России	✓		✓	✓	✓	✓	✓	A2-Full
	✓		✓	✓	✓	✓		A2-Base

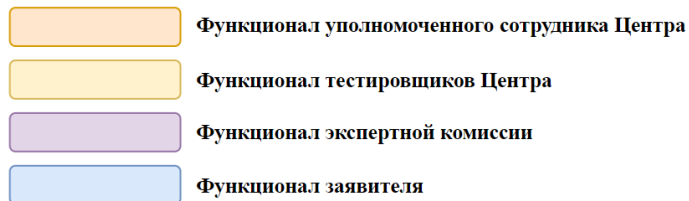
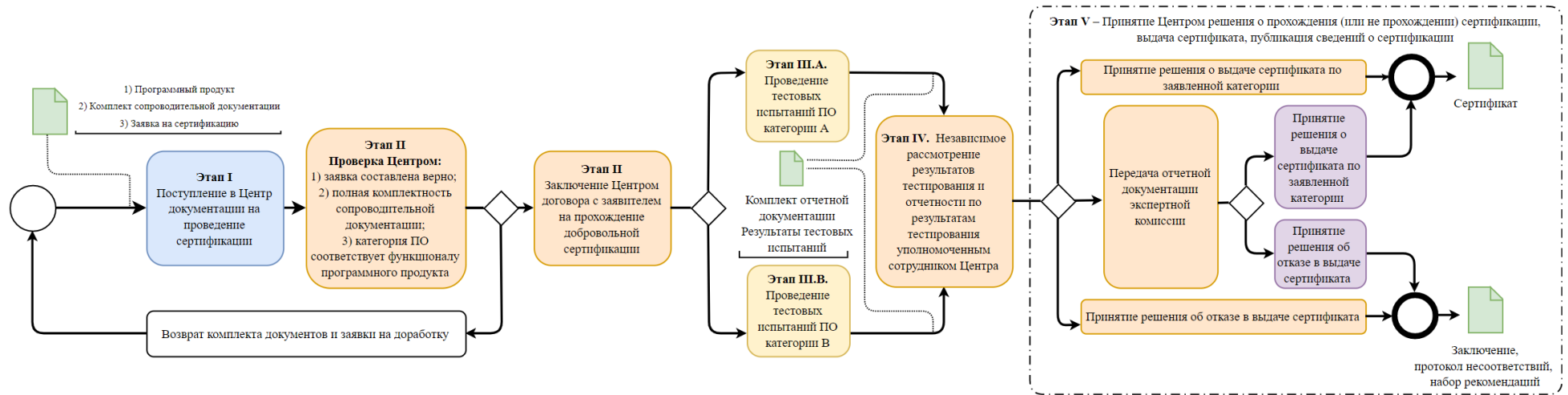
Категория программного обеспечения в зависимости от функциональности	Соответствие требованиям							Категория сертификата
	Спецификации XBRL					Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России		
	Spec B. Базовые спецификации (XBRL 2.1 и Dimensions 1.0)	Spec T. Table Linkbase 1.0	Spec E. Extensible Enumerations 1.0	Spec F. Formula 1.0 с рекомендациями	Spec U. Units Registry 1.0	FR A. К отчетам XBRL	FR B. К архивам XBRL	
A.3 Программное обеспечение, интегрированное в учетные системы компании-составителя отчетности XBRL, формирующее отчет XBRL, пакет отчетности, с возможностью технической валидации и просмотра отчета с учетом баз ссылок определения / представлений и (или) с учетом баз ссылок таблиц таксономии XBRL Банка России, но <b>без возможности</b> бизнес-валидации отчета XBRL	✓	✓	✓		✓	✓	✓	A3-Full
	✓	✓	✓		✓	✓		A3-Base
A.4 Программное обеспечение, интегрированное в учетные системы компании-составителя отчетности XBRL, формирующее отчет XBRL, пакет отчетности, с возможностью технической валидации, но <b>без возможности</b> бизнес-валидации отчета XBRL и просмотра отчета как с учетом баз ссылок определений / представлений, так и с учетом баз ссылок таблиц таксономии XBRL Банка России	✓		✓		✓	✓	✓	A4-Full
	✓		✓		✓	✓		A4-Base

Категория программного обеспечения в зависимости от функциональности	Соответствие требованиям							Категория сертификата
	Спецификации XBRL					Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России		
	Spec B. Базовые спецификации (XBRL 2.1 и Dimensions 1.0)	Spec T. Table Linkbase 1.0	Spec E. Extensible Enumerations 1.0	Spec F. Formula 1.0 с рекомендациями	Spec U. Units Registry 1.0	FR A. К отчетам XBRL	FR B. К архивам XBRL	
<b>В.1.</b> Программное обеспечение, конвертирующее отчетные данные, либо используемое в качестве платформы агрегации и ввода отчетных данных на основе исходных файлов XBRL или файлов отличных от XBRL форматов, формирующее отчет XBRL, пакет отчетности, с возможностью технической и бизнес-валидации отчета XBRL и просмотра отчета с учетом баз ссылок определений/представлений и (или) с учетом баз ссылок таблиц таксономии XBRL Банка России	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	<b>B1-Full</b>
	✓	✓	✓	✓	✓	✓		<b>B1-Base</b>
<b>В.2.</b> Программное обеспечение, конвертирующее отчетные данные, либо используемое в качестве платформы агрегации и ввода отчетных данных на основе исходных файлов XBRL или файлов отличных от XBRL форматов, формирующее отчет XBRL, пакет отчетности, с возможностью технической и бизнес-валидации отчета XBRL, но <b>без возможности</b> просмотра отчета как с учетом баз ссылок определений / представлений, так и с учетом баз ссылок таблиц таксономии XBRL Банка России	✓		✓	✓	✓	✓	✓	<b>B2-Full</b>
	✓		✓	✓	✓	✓		<b>B2-Base</b>

Категория программного обеспечения в зависимости от функциональности	Соответствие требованиям							Категория сертификата
	Спецификации XBRL					Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России		
	Spec B. Базовые спецификации (XBRL 2.1 и Dimensions 1.0)	Spec T. Table Linkbase 1.0	Spec E. Extensible Enumerations 1.0	Spec F. Formula 1.0 с рекомендациями	Spec U. Units Registry 1.0	FR A. К отчетам XBRL	FR B. К архивам XBRL	
<b>В.3.</b> Программное обеспечение, конвертирующее отчетные данные, либо используемое в качестве платформы агрегации и ввода отчетных данных на основе исходных файлов XBRL или файлов отличных от XBRL форматов, формирующее отчет XBRL, пакет отчетности, с возможностью технической валидации и просмотра отчета с учетом баз ссылок определения / представлений и (или) с учетом баз ссылок таблиц таксономии XBRL Банка России, но <b>без возможности</b> бизнес-валидации отчета XBRL	✓	✓	✓		✓	✓	✓	<b>B3-Full</b>
	✓	✓	✓		✓	✓		<b>B3-Base</b>
<b>В.4.</b> Программное обеспечение, конвертирующее отчетные данные, либо используемое в качестве платформы агрегации и ввода отчетных данных на основе исходных файлов XBRL или файлов отличных от XBRL форматов, формирующее отчет XBRL, пакет отчетности, с возможностью технической валидации, но <b>без возможности</b> бизнес-валидации отчета XBRL и просмотра отчета как с учетом баз ссылок определений / представлений, так и с учетом баз ссылок таблиц таксономии XBRL Банка России	✓		✓		✓	✓	✓	<b>B4-Full</b>
	✓		✓		✓	✓		<b>B4-Base</b>



## Упрощенная схема процедуры добровольной сертификации ПО



## Форма заявки на проведение сертификации программного продукта

Автономная некоммерческая организация  
«Центр по внедрению и развитию формата XBRL»  
125009, город Москва, Тверская улица,  
дом 226 строение 3

### ЗАЯВКА № \_\_\_\_\_ от \_\_.\_\_.20\_\_ на проведение добровольной сертификации программного продукта

(наименование организации-разработчика программного продукта (далее - заявителя)),

/

(ИНН/ОГРН)

Юридический (фактический)

адрес \_\_\_\_\_

Телефон \_\_\_\_\_

Факс \_\_\_\_\_

e-mail \_\_\_\_\_

**в лице** \_\_\_\_\_

(ФИО руководителя)

**просит провести добровольную сертификацию программного продукта**

(наименование программного продукта)

(версия программного продукта, дата выпуска)

**на соответствие требованиям**

(наименование и обозначение соответствующих документов)

**по категории программного продукта**

(обозначение категории программного продукта)

(модуль и сегмент рынка)

**Обязуемся выполнять порядок сертификации программных продуктов.**

**Подтверждаем возможность использования системы электронного документооборота Контур.диадок для обмена деловой документацией.**

**Руководитель организации** \_\_\_\_\_

М.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

## Форма решения о выдаче сертификата соответствия программного продукта

УТВЕРЖДАЮ  
Президент АНО «Центр ИксБиАрЭл»

\_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

### РЕШЕНИЕ № \_\_\_\_\_ от \_\_.\_\_.20\_\_ о выдаче сертификата соответствия программного продукта

На основании следующих документов:

- заявки от \_\_.\_\_.20\_\_ № \_\_\_\_\_

(наименование организации-разработчика программного продукта (далее - заявителя)),

- договора на проведение работ по сертификации от \_\_.\_\_.20\_\_ № \_\_\_\_\_

проведена работа по добровольной сертификации программного продукта:

(наименование программного продукта)

(версия программного продукта, дата выпуска)

Сертификация проводилась на соответствие требованиям:

(наименование и обозначение соответствующих документов)

по категории программного продукта

(обозначение категории программного продукта)

(модуль и сегмент рынка)

### НА ОСНОВАНИИ

(общего отчета о результатах проведения тестовых испытаний и др.)

### ПРИНЯТО РЕШЕНИЕ:

1. Выдать заявителю **бессрочный** сертификат соответствия № \_\_\_\_\_.
2. Предоставить заявителю комплект документов о проведении тестовых испытаний, состоящий из:

(указать перечень предоставляемых документов)

Ведущий тестировщик  
АНО «Центр ИксБиАрЭл»

\_\_\_\_\_ (подпись)

\_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

**Форма решения об отказе в выдаче сертификата соответствия  
программного продукта**

УТВЕРЖДАЮ  
Президент АНО «Центр ИксБиАрЭл»

\_\_\_\_\_  
" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

**РЕШЕНИЕ  
ОБ ОТКАЗЕ В ВЫДАЧЕ СЕРТИФИКАТА СООТВЕТСТВИЯ**

от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ № \_\_\_\_\_

на программный продукт

\_\_\_\_\_  
(наименование организации-разработчика программного продукта (далее - заявителя))

В результате рассмотрения

\_\_\_\_\_  
(указываются все документы)

и анализа полученных результатов проведения тестовых испытаний принимается следующее решение:

\_\_\_\_\_  
(наименование программного продукта, версия программного продукта, дата выпуска)

\_\_\_\_\_  
(обозначение категории программного продукта / модуль и сегмент рынка)

**не соответствует** требованиям, установленным спецификациями XBRL и Правилами формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России, и сертификат соответствия программного продукта не может быть выдан.

Предоставить заявителю комплект документов о проведении тестовых испытаний, состоящий из:

\_\_\_\_\_  
(указать перечень предоставляемых документов)

Ведущий тестировщик  
АНО «Центр ИксБиАрЭл»

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

## Форма акта несоответствия программного продукта заявленным требованиям

УТВЕРЖДАЮ  
Президент АНО «Центр ИксБиАрЭл»

\_\_\_\_\_  
" \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ г.

### АКТ НЕСООТВЕТСТВИЯ ПРОГРАММНОГО ПРОДУКТА ЗАЯВЛЕННЫМ ТРЕБОВАНИЯМ

от " \_\_\_\_ " \_\_\_\_\_ 20\_\_ № \_\_\_\_\_

На основании следующих документов:

- заявки от \_\_. \_\_. 20\_\_ № \_\_\_\_\_

- договора на проведение работ по сертификации от \_\_. \_\_. 20\_\_ № \_\_\_\_\_

проведены тестовые испытания программного продукта

(наименование программного продукта, версия программного продукта, дата выпуска)

(наименование организации-разработчика программного продукта)

на соответствие требованиям

(наименование и обозначение соответствующих документов)

В результате установлены следующие **несоответствия заявленным требованиям:**

1. \_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_

3. \_\_\_\_\_

Дополнительно **рекомендовано** к исправлению:

1. \_\_\_\_\_

2. \_\_\_\_\_

3.

---

Ведущий тестировщик  
АНО «Центр ИксБиАрЭл»

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

## Форма заявки на изменение категории программного продукта

Автономная некоммерческая организация  
«Центр по внедрению и развитию формата XBRL»  
125009, город Москва, Тверская улица,  
дом 226 строение 3

### ЗАЯВКА № \_\_\_\_\_ от \_\_.\_\_.20\_\_ на изменение категории программного продукта

\_\_\_\_\_  
(наименование организации-разработчика программного продукта (далее - заявителя)),

/

\_\_\_\_\_  
(ИНН/ОГРН)

Юридический (фактический)  
адрес \_\_\_\_\_

Телефон \_\_\_\_\_ Факс \_\_\_\_\_ e-mail \_\_\_\_\_

**в лице** \_\_\_\_\_

\_\_\_\_\_  
(ФИО руководителя)

#### на основании следующих документов:

- договора на проведение работ по сертификации от \_\_.\_\_.20\_\_ № \_\_\_\_\_
- решения об отказе в выдаче сертификата соответствия от \_\_.\_\_.20\_\_ № \_\_\_\_\_
- акта несоответствия программного продукта заявленным требованиям от \_\_.\_\_.20\_\_ № \_\_\_\_\_

#### просит изменить категорию программного продукта

\_\_\_\_\_  
(наименование программного продукта)

\_\_\_\_\_  
(версия программного продукта, дата выпуска)

\_\_\_\_\_  
(модуль и сегмент рынка)

#### на категорию программного продукта

\_\_\_\_\_  
(обозначение категории программного продукта)

**Указанная категория подтверждена проведением тестовых испытаний.**

**Руководитель организации** \_\_\_\_\_

М.П.

\_\_\_\_\_  
(подпись)

\_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)