



В ЭТОМ ВЫПУСКЕ

СТР. 2-3

Статус реализации процессов добровольной сертификации и фрагментарного тестирования по состоянию на 30.11.2022.

Преимущества использования проверенных Центром программных продуктов.

СТР. 4-7

Описание типовых ошибок, выявленных в ходе тестирования программных продуктов.

СТР. 8

Мероприятия, направленные на изучение особенностей настройки программных продуктов.

ПРЕИМУЩЕСТВА ИСПОЛЬЗОВАНИЯ ПРОВЕРЕННЫХ ЦЕНТРОМ ПРОГРАММНЫХ ПРОДУКТОВ

Использование программных продуктов, которые получили сертификаты или протоколы соответствия в рамках проверяемой версии таксономии XBRL Банка России, при составлении и представлении отчетности в Банк России гарантирует минимизацию следующих рисков:

1. Ошибки в отчетах, приводящие к отклонению отчетности в Банке России: **технические и методологические из технических** (некорректная настройка функционала технической проверки выгружаемых отчетных данных в ПО).
2. Сложности при **анализе отчетности в визуализаторе** на стороне НФО (некорректная настройка функционала визуализации отчетных данных в ПО).
3. **Несоответствие результатов бизнес-валидации** на стороне НФО и на стороне Банка России (некорректная настройка функционала бизнес-валидации в ПО).

Следует обращать внимание на категории сертификата соответствия или функциональность протокола соответствия: на официальном сайте Центра указывается подробная информация о функциях программных продуктов, которые прошли процедуру тестирования и работоспособность которых подтверждена тестовыми испытаниями Центра.

СТАТУС РЕАЛИЗАЦИИ ПРОЦЕССОВ ДОБРОВОЛЬНОЙ СЕРТИФИКАЦИИ И ФРАГМЕНТАРНОГО ТЕСТИРОВАНИЯ ПО СОСТОЯНИЮ НА 30.11.2022

На 30.11.22 тестировщиками АНО «Центр ИксБиАрЭл» (далее - Центр) с использованием таксономии XBRL Банка России версии 4 проведено **15** тестовых испытаний по **12** программным продуктам, из которых **3** программных продукта получили сертификат соответствия и **4** программных продукта получили протоколы соответствия.

Информация обо всех программных продуктах, успешно прошедших тестовые испытания в рамках процессов добровольной сертификации и фрагментарного тестирования, размещена на официальном сайте Центра (<https://xbml.ru/certification/certificates/>).

Таким образом, на сегодняшний день по таксономии XBRL Банка России версии 4 один вендор имеет сертификаты соответствия максимальной категории¹ для разных версий одного программного продукта по всем имеющимся в таксономии типам отчетности и сегментам рынка; один вендор имеет протоколы соответствия по функциональности бизнес-валидации и просмотр отчета в формате XBRL для всех типов отчетности сегментов рынка УК и ПУРЦБ.

Таксономия
версии 3

Таксономия
версии 4

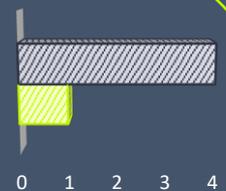
■ Протестировано ПО

■ Подтверждена корректная работа ПО

☞ ДО
прохождения
тестирования
(окт.21)

☞ ПОСЛЕ
прохождения
тестирования
(апр.22)

Максимальное
количество версий
отчетов XBRL,
сданных в Банк
России



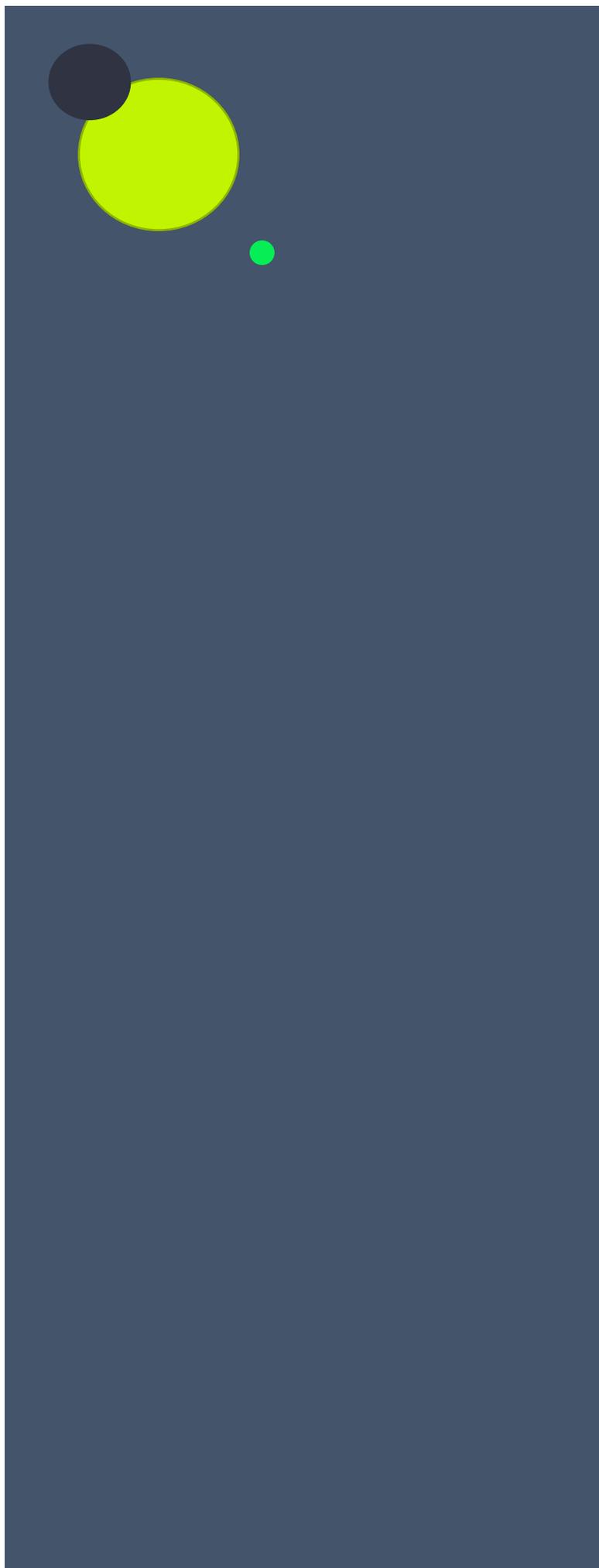
Максимальное количество
сработавших КС



Выданные в 2020-2021 годах сертификаты соответствия для таксономии XBRL Банка России версии 3 продолжают свое действие. Обращаем Ваше внимание, что **сертификат соответствия, выданный программному продукту по таксономии XBRL Банка России версии 3, не дает гарантии корректной работы программного продукта с таксономиями иных версий.**

¹ *Максимальной категорией сертификата соответствия считается категория A1-full, которая включает в себя следующие функции программного продукта:*

- ✓ **формирование отчета** в формате XBRL (в том числе путем автоматической миграции на основании данных, полученных из учетных систем);
- ✓ **просмотр отчета** в формате XBRL;
- ✓ **бизнес-валидация**;
- ✓ **формирование архива с отчетом** в формате XBRL.





ОПИСАНИЕ ТИПОВЫХ ОШИБОК, ВЫЯВЛЕННЫХ В ХОДЕ ТЕСТИРОВАНИЯ ПРОГРАММНЫХ ПРОДУКТОВ

Во время тестирования программных продуктов на таксономии XBRL Банка России версии 4 выявлено большое количество типовых ошибок.

Ниже изложены наиболее повторяющиеся ошибки с кратким описанием несоответствия, методом проверки и статусом соответствия требованиям добровольной сертификации. Большая часть перечисленных типовых ошибок может привести к отклонению представляемой в Банк России отчетности и /или запросу на ее передачу.

ОШИБКА № 1: Некорректная работа технологической проверки, приводящая к наличию в выгружаемом отчете в формате XBRL нарушений требований **п. 3.1.1* спецификации XBRL Dimension 1.0** (тестовое испытание № 74 Чек-листа № 1).

Описание несоответствия - тестируемый программный продукт не идентифицирует техническую ошибку при загрузке отчета в формате XBRL, содержащего контекст, в составе которого присутствует значение измерения (домен), отражение сведений по которому запрещено таксономией посредством атрибута «usable» со значением false².

Пример соответствия – программный продукт **не допускает загрузку отчета** в формате XBRL или **загрузку вышеуказанного контекста**.

ИСКЛЮЧЕНИЕ УКАЗАННЫХ НАРУШЕНИЙ НЕ ДАЕТ ГАРАНТИИ ПОЛУЧЕНИЯ СЕРТИФИКАТА ИЛИ ПРОТОКОЛА СООТВЕТСТВИЯ

П. 3.1.1 спецификации XBRL Dimension 1.0:

«A Primary Item is dimensionally valid if the hypercubes found in at least one base set are mutually valid.»

*п. 2.5.3.3 спецификации XBRL Dimension 1.0:

«If an arc has an @xbrldt:usable attribute whose value is false, its targets are excluded from the domain of valid members.»

ОШИБКА № 2: Некорректная работа технологической проверки, приводящая к наличию в выгружаемом отчете в формате XBRL нарушений требований п. 3.5.4 спецификации XBRL 2.1 (тестовое испытание № 61 Чек-листа № 1).

Описание несоответствия - тестируемый программный продукт идентифицирует техническую ошибку при загрузке и/или выгрузке отчета в формате XBRL, содержащего ссылку примечаний (footnote link), в составе которой присутствует атрибут href, указывающий на факт из данного отчета в формате XBRL с указанием имени файла.

Пример соответствия – программный продукт допускает загрузку отчета в формате XBRL, содержащего вышеуказанное примечание без идентификации ошибки.

ОШИБКА № 3: Некорректная работа технологической проверки, в которой отсутствует ограничение на максимальную длину элементов таксономии XBRL Банка России, что нарушает требование п. 2.14 Правил формирования отчетности в формате XBRL Банка России (далее - Правил).

Описание несоответствия - тестируемый программный продукт не идентифицирует техническую ошибку при загрузке и/или выгрузке отчетов в формате XBRL, содержащих длину значений элементов, превышающую максимальную согласно требованиям п. 2.14 Правил.

Пример соответствия – программный продукт не допускает загрузку отчета в формате XBRL или загрузку элемента, содержащего вышеуказанное нарушение. Идентифицируется ошибка при попытке загрузки.

ОШИБКА № 4: Выгружаемый сервисный файл имеет некорректную кодировку, что нарушает требование п. 2.6 Правил.

Описание несоответствия - тестируемый программный продукт выгружает сервисные файлы с кодировкой **UTF-8 с BOM**. При этом визуализируемая в первой строке кодировка не соответствует фактически используемой.

Пример соответствия – программный продукт выгружает сервисный файл с кодировкой UTF-8 (без BOM). Кодировка, визуализируемая в первой строке, соответствует фактически используемой кодировке.

П. 3.5.4 спецификации XBRL 2.0:

*«To point to a particular XML element, URIs used in [XLINK] hrefs **MUST** end in a fragment identifier. According to the [XLINK] specification, XPointer [XPOINTER] syntax **is allowed** in the fragment identifier.»*

П. 2.14 Правил:

«Длина значений элементов отчета XBRL не должна превышать максимальное значение для соответствующего типа элемента, указанное в таблице 6.»

П. 2.6 Правил:

«Все представляемые в Банк России файлы XBRL (instance файлы), а также сервисные файлы должны использовать кодировку символов UTF-8 (без BOM).»

ОШИБКА № 5: В визуализации списка точек входа отсутствуют все необходимые описания, предусмотренные метаданными таксономии XBRL Банка России (файл entry_point.xml).

Описание несоответствия - тестируемый программный продукт некорректно визуализирует описание всех точек входа согласно одному из файлов entry_point.xml или taxonomyPackage.xml. При визуализации описаний согласно файлу entry_point.xml не отображаются все уровни иерархии, предусмотренные в составе метаданных.

Пример соответствия – программный продукт визуализирует **описание всех точек входа для составления отчетности по форме 0420011 для каждого типа НФО: Общество взаимного страхования и Страховая организация, не занимающаяся исключительно обязательным медицинским страхованием**.

ОШИБКА № 6: Некорректная работа функционала визуализации дочерних элементов списка, расположенных на оси Z, что нарушает **п. 7.2 спецификации Table Linkbase 1.0**.

Описание несоответствия - тестируемый программный продукт некорректно визуализирует дочерние элементы списка, расположенные на оси Z, в зависимости от состава метаданных табличного слоя таксономии XBRL Банка России (присутствует визуализация дочернего элемента списка, не предусмотренная метаданными таксономии XBRL Банка России).

Пример соответствия – программный продукт **визуализирует все дочерние элементы списка**, предусмотренные в составе метаданных таксономии XBRL Банка России и содержащиеся в загружаемом отчете в формате XBRL.

ОШИБКА № 7: Некорректный расчет значений параметров дат в табличном слое по отчетным элементам ролей, что нарушает требования **п. 6.6.3 спецификации Table Linkbase 1.0**.

Описание несоответствия - тестируемый программный продукт некорректно производит расчет значений параметров дат для ролей и отчетных элементов таксономии XBRL Банка России в зависимости от определенных формул, предусмотренных в метаданных табличного слоя таксономии XBRL Банка России.

Пример соответствия – программный продукт **производит корректный расчет** значений параметров дат для всех ролей и элементов табличного слоя.

Фрагмент файла entry_point.xml:

1. <NFOTypeRus>Общество взаимного страхования</NFOTypeRus>
<ReportTypeRus>Отчетность по форме 0420011</ReportTypeRus>.
2. <NFOTypeRus>Страховая организация, не занимающаяся исключительно обязательным медицинским страхованием</NFOTypeRus>
<ReportTypeRus>Отчетность по форме 0420011</ReportTypeRus>

П. 7.2 спецификации Table Linkbase 1.0:

«Each position along an axis, corresponding to a slice (e.g., a row or column) in the table, is associated with a set of constraints on the fact space. An axis may be composed of multiple independent breakdowns of the fact space. These are combined by projecting them onto the axis, as described in Section 9.3.2.»

П. 6.6.3 спецификации Table Linkbase 1.0:

«XPath expressions SHOULD be evaluated when constructing the table, but are not expected to be re-evaluated as data is entered (if used for data entry).»

ОШИБКА № 8: Задвоение ролей в составе точки входа, имеющих согласно метаданным таксономии XBRL Банка России русскоязычный и англоязычный ярлык.

Описание несоответствия - тестируемый программный продукт некорректно визуализирует роли, что не соответствует их перечню в составе точки входа.

Пример соответствия – программный продукт **визуализирует корректное количество ролей**, входящих в состав точки входа согласно метаданным таксономии XBRL Банка России. Наименование ролей представлено согласно единому выбранному языку ярлыков (например, русскому).

ОШИБКА № 9: Некорректная идентификация ошибки при вводе значений по атрибуту period aspect, отличных от формата дат.

Описание несоответствия – в тестируемом программном продукте отсутствует возможность ввода любых значений в формате дата (периоды) по элементам табличного слоя, содержащим атрибут period aspect. При вводе значений, не соответствующих указанному формату, программный продукт не информирует пользователя о некорректности заполненных значений.

Пример соответствия – программный продукт **не позволяет пользователю** ввести значение по атрибуту period aspect, отличное от формата дат. Идентификация ошибки корректная, понятная пользователю.

С полным перечнем типовых ошибок можно ознакомиться на официальном сайте Центра (<https://xbrl.ru/certification/documents/>).

² Атрибут «usable» со значение false присваивается аналитическим признакам, значения в разрезе которых не должны представляться в Банк России (например, группировочные элементы).

Фрагмент файла sr_0420155-P_9_UG-lab.xml (версия 4.3):

```
1. <label:label xlink:type="resource" xlink:label="label"
xlink:role="http://www.xbrl.org/2008/role/label" xlink:title="label"
xml:lang="ru" id="label">0420155 Отчет о страховых резервах
Раздел 2. Страховые резервы по страхованию иному, чем
страхование жизни Подраздел 2.3.8. Начисленные и
полученные суммы по суброгационным и регрессным
требованиям, а также суммы полученных доходов от
реализации годных остатков по учетной группе
(дополнительной учетной группе)</label:label>
2. <label:label xlink:type="resource" xlink:label="label_9"
xlink:role="http://www.xbrl.org/2008/role/label"
xlink:title="label_9" xml:lang="en" id="label_9">0420155 Отчет о
страховых резервах Раздел 2. Страховые резервы по
страхованию иному, чем страхование жизни Подраздел
2.3.8. Начисленные и полученные суммы по суброгационным и
регрессным требованиям, а также суммы полученных доходов
от реализации годных остатков по учетной группе
(дополнительной учетной группе)</label:label>
```

П. 9.3.7 спецификации Table Linkbase 1.0:

«For example, if an open definition node defines period as an expansion aspect, but defines no constraint, the user should be able to create new columns for any period.».

МЕРОПРИЯТИЯ, НАПРАВЛЕННЫЕ НА ИЗУЧЕНИЕ ОСОБЕННОСТЕЙ НАСТРОЙКИ ПРОГРАММНЫХ ПРОДУКТОВ

Центр инициировал проведение цикла семинаров по рассмотрению особенностей настройки программных продуктов в соответствии с требованиями основных спецификаций XBRL и Правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России с участием представителей Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL и Банка России.

Первый семинар по теме: **«ЧАСТЬ I. ОСОБЕННОСТИ НАСТРОЙКИ ПРОГРАММНЫХ ПРОДУКТОВ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ОСНОВНЫХ СПЕЦИФИКАЦИЙ XBRL (НА БАЗЕ ЧЕК-ЛИСТА № 1 ДОБРОВОЛЬНОЙ СЕРТИФИКАЦИИ)»** состоялся 28 сентября 2022 года.

На семинаре были рассмотрены следующие вопросы:

1. Проверяемые в процессе тестирования требования международных спецификаций по блокам формирования отчетности в формате XBRL (Чек-лист № 1).
2. Особенности проведения тестовых испытаний.
3. Отклик программных продуктов на тестовые испытания (соответствие и несоответствие требованиям добровольной сертификации).
4. «Что нам делать, если...?». Ответы на частые вопросы.

Второй семинар по теме: **«ЧАСТЬ II. ОСОБЕННОСТИ НАСТРОЙКИ ПРОГРАММНЫХ ПРОДУКТОВ В СООТВЕТСТВИИ С ТРЕБОВАНИЯМИ ПРАВИЛ ФОРМИРОВАНИЯ ОТЧЕТНОСТИ В ФОРМАТЕ XBRL БАНКА РОССИИ И МЕТАДАННЫХ ТАКСОНОМИИ ДОБРОВОЛЬНОЙ СЕРТИФИКАЦИИ»** состоялся 29 ноября 2022 года.

На семинаре были рассмотрены следующие вопросы:

1. Особенности функционала работы с метаинформацией таксономии (содержимое папки META-INF).
2. Особенности проверки отчетов XBRL, выгружаемых из тестируемых программных продуктов.
3. Проверяемые в процессе тестирования требования Правил формирования отчетности в формате XBRL Банка России (Чек-лист № 2) и особенности проведения тестовых испытаний.
4. Особенности проверки архивов с отчетом в формате XBRL, формируемых тестируемым программным продуктом.
5. Ответы на частые вопросы.

Дополнительно открыт прием заявок для участия в повторном проведении первого и второго семинара по телефону 8 (495) 699-43-94 или по электронной почте chursinann@xbrl.ru (Надежда Чурсина, менеджер Центра).