

**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**

ОГЛАВЛЕНИЕ

Сокращения и термины.....	5
1. Общие положения	10
2. Цель испытаний.....	10
3. Объект испытаний.....	10
4. Подходы и методы проведения испытаний.....	11
5. Программа проведения испытаний ПО категории А	12
5.1. Проверка корректности чтения таксономии XBRL Банка России как целостного и связанного набора метаданных, необходимых для формирования отчета XBRL	14
Блок 1. Загрузка таксономии XBRL Банка России.....	14
Блок 2. Проверка функционала работы с метаинформацией таксономии (содержимое папки META-INF), выбора точки входа, корректности чтения таксономии в части открытия всех импортированных в точку входа схем и баз ссылок.....	15
5.2. Проверка интеграционного решения – проверка функциональных возможностей агрегирования данных в формате XBRL, поступающих и содержащихся в различных учетных системах и базах данных.....	18
Блок 3. Проверка функционала автоматического формирования отчета XBRL на основе агрегирования данных различных учетных систем или баз данных, формирования фактов XBRL на основе записей учетных систем или на основе операций с записями учетных систем (необходимо наличие 2 и более тестовых демонстрационных баз данных или тестовых стендов)	20
Блок 4. Проверка гибкости ПО при формировании отчета XBRL на основе данных учетных систем при изменении версии таксономии и, следовательно, описания точек данных. Для ПО, использующего файлы мэппинга (соответствия), проверка автоматического перестроения файлов мэппинга при изменении версии таксономии XBRL Банка России с учетом файлов технического лога.....	22
5.3. Проверка корректности работы с входными данными в формате XBRL, подгружаемыми/обрабатываемыми при создании отчета XBRL в сертифицируемое 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 (этап опционален при наличии данного функционала).....	24

Блок 5. Проверка идентификации сертифицируемым ПО несоответствий требованиям спецификаций XBRL 2.1, XBRL Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units Registry при работе с входными данными (опционально, при наличии функционала импорта отчетов XBRL)	24
5.4. 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).....	27
Блок 6. Проверка соответствия визуализации ролей таксономии XBRL Банка России структурам, предусмотренным базами ссылок определений и представлений таксономии XBRL Банка России (опционально, при наличии функционала визуализации ролей таксономии на основе баз ссылок определений и представлений таксономии XBRL Банка России).....	28
Блок 7. Проверка соответствия визуализации таблиц таксономии XBRL Банка России структурам, предусмотренным базами ссылок таблиц таксономии XBRL Банка России (выполняется, если сертифицируемое ПО поддерживает функционал визуализации ролей таксономии на основе баз ссылок таблиц таксономии XBRL Банка России).....	30
5.5. Проверка выходного отчета XBRL с учетом требований спецификаций XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units Registry и Правил (проверка функционала технической валидации выходного отчета XBRL).....	34
Блок 8. Автоматизированная проверка соответствия выходного отчета XBRL, формируемого сертифицируемым ПО, требованиям спецификаций XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units Registry посредством эталонного ПО	35
Блок 9. Ручная проверка соответствия выходного отчета XBRL требованиям Правил посредством поисковых запросов и иных проверок в ПО «Notepad++».....	38
5.6. Проверка корректности бизнес-валидации отчета XBRL, подготовленного на основе таксономии текущей версии (как способ подтверждения соответствия сертифицируемого ПО требованиям спецификации Formula 1.0)	40
Блок 10. Сверка результатов валидации отчета XBRL сертифицируемым ПО и эталонным ПО	41
Блок 11. Проверка отдельных срабатываний контрольных соотношений с точки зрения информирования пользователя о результатах бизнес-валидации (на основе нетривиальных контрольных соотношений таксономии XBRL Банка России).....	42

5.7. Проверка соответствия требованиям к архивам, формируемым сертифицируемым ПО (для категории «-Full»)	44
Блок 12. Проверка архива с отчетом XBRL, формируемого сертифицируемым ПО (для категории «-Full»)	44
6. Заключительные положения и отчетность по результатам проведения тестовых испытаний	46
Приложение 1	50
Общий отчет по результатам проведения тестовых испытаний	50
Приложение 2	53
Чек-лист № 1	53
Приложение 3	67
Чек-лист № 2	67
Приложение 4	73
Отчет по результатам сверки итогов бизнес-валидации контрольных соотношений	73
Приложение 5	74
Результаты проверки отдельных срабатываний контрольных соотношений с точки зрения информирования пользователя о результатах бизнес-валидации (на основе нетривиальных контрольных соотношений таксономии XBRL Банка России)	74

Сокращения и термины

В настоящем документе 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);

блок испытаний – набор тестовых испытаний, направленных на тестирование, проверку определенного объекта тестирования;

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

демонстрационная база данных – база данных, используемая для формирования отчета XBRL с целью проверки корректности функций сертифицируемого ПО;

заявитель – хозяйствующий субъект, являющийся разработчиком и/или распространителем и/или иным законным правообладателем программного

продукта (программного обеспечения), подлежащего прохождению добровольной сертификации;

императив – утверждение, обязательное к соблюдению;

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

лог загрузки таксономии XBRL – информация о ходе чтения и загрузки таксономии XBRL сертифицируемым ПО, представляемая пользователю;

метаинформация таксономии XBRL – набор сведений о таксономии, точках входа;

НФО – некредитные финансовые организации;

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, а 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) – документ¹, являющийся официальным источником

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

требований, которыми необходимо руководствоваться при подготовке файла XBRL с целью его дальнейшего представления в Банк России;

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;

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;

сертификат XBRL – документ, удостоверяющий соответствие ПО набору требований, установленных в разделе IV.П. Порядка добровольной сертификации программных продуктов разработчиков ИТ-решений по XBRL;

спецификации XBRL – документы, определяющие правила и основные принципы формата XBRL¹;

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);

¹ 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.

схема таксономии XBRL – xsd схемы, содержащие информацию о структурных элементах таксономии;

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;

тестировщик – уполномоченный сотрудник, осуществляющий проведение тестовых испытаний в соответствии с настоящей программой-методикой;

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;

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 (усиленная квалифицированная электронная подпись);

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

1. Общие положения

В настоящем документе приведена программа-методика испытаний программного обеспечения категории А на предмет соответствия требованиям спецификаций:

- XBRL 2.1;
- Dimensions 1.0;
- Table Linkbase 1.0;
- Extensible Enumerations 1.0;
- Formula 1.0;
- Units Registry 1.0;
- Правилам формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России (далее –Правила) и заявленному функционалу.

В документе определены цель, объем, условия и порядок проведения испытаний, а также подходы, методика их проведения и отчетность по результатам проведения тестовых испытаний.

2. Цель испытаний

Целью испытаний, проводимых по данной методике, является проверка соответствия ПО: 1) заявленной категории функциональности; 2) заявленной категории сертификата в зависимости от соответствия требованиям, предъявляемым спецификациями и Правилами.

3. Объект испытаний

Программный продукт, представленный для целей сертификации, позиционирующийся как средство формирования/валидации/просмотра отчетов XBRL, представляемых в Банк России.

4. Подходы и методы проведения испытаний

В настоящей Программе-методике испытаний регламентирован порядок осуществления тестовых испытаний для ПО категории А.

К ПО категории А относится программное обеспечение, **интегрированное** в учетные системы компании – составителя отчетности. При этом в зависимости от имеющегося функционала данная категория в свою очередь делится на 4 подкатегории:

Функциональность	Категория ПО			
	А.1	А.2	А.3	А.4
Формирование отчета XBRL	✓	✓	✓	✓
Формирование пакета с отчетом XBRL	✓ /-	✓ /-	✓ /-	✓ /-
Техническая валидация	✓	✓	✓	✓
Бизнес-валидация	✓	✓		
Просмотр отчета	✓		✓	

Отличительной особенностью проведения тестовых испытаний ПО, интегрированного в учетные системы, является необходимость проверки работы ПО в части взаимодействия ПО с учетными системами и базами данных.

В настоящей Программе-методике испытаний предлагается использовать следующие подходы и методы (группы испытаний):

- 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;
- 3) проверка корректности работы с входными данными в формате XBRL, подгружаемыми/обрабатываемыми при создании отчета XBRL в

сертифицируемое 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 (этап опционален при наличии данного функционала);

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 (проверка функционала технической валидации выходного отчета XBRL);

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 (для категории «-Full»).

5. Программа проведения испытаний ПО категории А

Программа проведения испытаний ПО категории А представляет собой структурированный процесс, состоящий из ряда последовательных этапов. Каждый этап состоит из блоков испытаний, после каждого блока испытаний результаты подлежат фиксированию в соответствующей отчетности о результатах проведения тестовых испытаний.

Исходя из выбранной категории сертификата, которая указывается разработчиком в заявке, направляемой в соответствии с пунктом 4.1 Порядка добровольной сертификации программных продуктов разработчиков ИТ-решений по XBRL, процесс проведения испытаний будет включать ту или иную последовательность этапов и блоков тестовых испытаний.

Ниже представлена таблица последовательности блоков тестовых испытаний, которые должны быть проведены в отношении сертифицируемого ПО, в зависимости от заявленной категории сертификата.

Блок испытаний	Категория сертификата							
	A1-Full	A1-Base	A2-Full	A2-Base	A3-Full	A3-Base	A4-Full	A4-Base
Блок 1	+	+	+	+	+	+	+	+
Блок 2	+	+	+	+	+	+	+	+
Блок 3	+	+	+	+	+	+	+	+
Блок 4	+	+	+	+	+	+	+	+
Блок 5	+/-*	+/-*	+/-*	+/-*	+/-*	+/-*	+/-*	+/-*
Блок 6	+/-*	+/-*			+/-*	+/-*		
Блок 7	+/-*	+/-*			+/-*	+/-*		
Блок 8	+	+	+	+	+	+	+	+
Блок 9	+	+	+	+	+	+	+	+
Блок 10	+	+	+	+				
Блок 11	+	+	+	+				
Блок 12	+		+		+		+	

Тестировщик, руководствуясь заявленной категорией сертификата, осуществляет тестирование сертифицируемого ПО по всем Блокам тестовых испытаний, которые относятся к заявленной категории сертификата.

После получения дистрибутива ПО, либо получения доступа к версии тестируемого ПО тестировщикам для выполнения комплекса тестовых испытаний, представленных в данном пункте, необходимо выполнить определенный набор действий, который может отличаться от описанного в зависимости от конкретной реализации ПО.

* выполнение блока зависит от наличия соответствующего функционала в сертифицируемом ПО.

5.1. Проверка корректности чтения таксономии XBRL Банка России как целостного и связанного набора метаданных, необходимых для формирования отчета XBRL

Блок 1. Загрузка таксономии XBRL Банка России

Для выполнения данного блока тестовых испытаний могут быть предприняты следующие действия:

п/п	Действие	Обязательность выполнения
1.	Запуск соответствующего программного продукта для вызова пользовательского интерфейса	Обязательно
2.	Настройка программного продукта	Обязательно
3.	Последовательная загрузка нескольких версий таксономии в ручном (путем загрузки в ПО предварительно скачанного архива таксономии с официального сайта Банка России на рабочую станцию) и автоматическом режиме (опционально, в случае наличия данного функционала)	Обязательно
4.	Изучение лога загрузки таксономии	Опционально при наличии лога
5.	Фиксирование общего результата в отчетности по итогам тестирования (Приложение 1)	Обязательно

Ориентировочный сценарий п.3:

а) на рабочую станцию скачивается Zip-архив актуальной версии таксономии XBRL Банка России, далее архив загружается в тестируемое ПО, анализируется лог загрузки таксономии (при наличии), изучается **схема чтения (обработки) таксономии** сертифицируемым ПО, далее скачивается иная версия таксономии – после этого набор действий повторяется;

б) при наличии функционала автоматической загрузки таксономии XBRL Банка России с информационного ресурса в сети «Интернет» (<https://xbrl.ru/about/taxonomy/>) осуществляется загрузка нескольких версий таксономии.

Объект тестирования блока 1: функционал чтения и загрузки таксономии в тестируемый программный продукт.

Ожидаемый результат: успешная загрузка таксономии, наличие лога загрузки, отражающего этапы чтения таксономии.

Результаты проведения испытаний Блока 1 отражаются в соответствующем одноименном разделе Общего отчета по результатам проведения тестовых испытаний, форма которого установлена в Приложении 1, при этом сведения о выявленных недочетах подлежат отражению в графе 5 «Фактический результат, комментарий». При выявлении недочетов тестировщик в дополнение к отражённым результатам проведения испытаний Блока 1 должен приложить к комплекту отчетной документации файл, содержащий скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, данный файл должен иметь наименование «**Факты-Блок 1**».

Блок 2. Проверка функционала работы с метаинформацией таксономии (содержимое папки META-INF), выбора точки входа, корректности чтения таксономии в части открытия всех импортированных в точку входа схем и баз ссылок.

Для выполнения данного блока тестовых испытаний могут быть предприняты следующие действия:

п/п	Действие	Обязательность выполнения	Источник сравнения/сверки	Критерий проверки
1	2	3	4	5
1.	Инициирование процесса создания отчета XBRL посредством выбора соответствующей точки входа	Опционально, при наличии соответствующего функционала		
2.	Убедиться в том, что в сертифицируемом ПО представлен список всех точек входа для целей формирования отчетности, при этом данный список как минимум должен содержать информацию либо из файла entry_point.xml, либо из файла taxonomyPackage.xml папки META-INF таксономии XBRL Банка России	Обязательно	Данные файлов entry_point.xml или taxonomyPackage.xml папки META-INF таксономии XBRL Банка России, описанные во вспомогательных	Полнота списка точек входа, наличие описаний точек входа

п/п	Действие	Обязательность выполнения	Источник сравнения/сверки	Критерий проверки
1	2	3	4	5
			материалах, направляемых тестировщику	
3.	Осуществить выбор точки входа, убедиться в наличии всех ролей таксономии по которым раскрывается информация в пользовательском интерфейсе ПО	Обязательно	Данные файлов сопроводительных материалов таксономии XBRL Банка России, описанные во вспомогательных материалах, направляемых тестировщику	Полнота раскрытия – в пользовательском интерфейсе ПО представлен весь перечень ролей, по которым должна раскрываться информация в соответствии с таксономией XBRL Банка России
4.	При наличии лога обработки точки входа определить наличие всех схем и баз ссылок, которые импортированы в данную точку входа	Опционально, при наличии лога	Данные файлов сопроводительных материалов таксономии XBRL Банка России, описанные во вспомогательных материалах, направляемых тестировщику	Полнота обработки всех схем и баз ссылок, импортированных в точку входа
5.	Повторить вышеуказанный перечень для всех точек входа выбранного модуля и сегмента рынка НФО	Обязательно		
6.	Фиксирование общего результата в отчетности по итогам тестирования (Приложение 1)	Обязательно		

Объект тестирования блока 2: функционал обработки таксономии, функционал распознавания связей точки входа и импортированных в нее схем и баз ссылок, функционал обработки и чтения метаинформации таксономии XBRL Банка России.

Сценарий блока 2: тестировщиком в пользовательском интерфейсе ПО либо ином другом интерфейсе, отвечающем за взаимодействие ПО и внешней среды, осуществляется вызов списка точек входа либо до этапа непосредственно создания отчета XBRL, либо после инициации создания

отчета XBRL, далее осуществляется сверка полноты и корректности списка точек входа с метаданными таксономии. После этого происходит выбор определенной точки входа и при наличии отображения сведений по схемам и базам ссылок, входящим в точку входа, происходит сверка полноты и корректности всех раскрытий, предусмотренных таксономией по данной точке входа. Промежуточный результат сверки по каждой точке входа заявленного модуля и сегмента рынка НФО с фиксацией временных затрат отражается в направляемой тестирующему форме «**Проверка БЛОК 2**». При наличии лога обработки точки входа происходит определение наличия всех схем и баз ссылок, которые импортированы в данную точку входа.

Ожидаемый результат блока 2: 1) ПО корректно считывает метаинформацию таксономии (представлен список точек входа с описанием, предусмотренный таксономией XBRL Банка России) – список полный и обогащен описанием точек входа (за исключением точек входа, носящих справочный характер – имеют в наименовании префикс «support_ep_all»); 2) в составе точки входа учтены и отображаются все раскрытия (роли) либо все таблицы, предусмотренные таксономией XBRL Банка России; 3) ПО обрабатывает точку входа целиком и распознает весь набор схем и баз ссылок, импортированных в точку входа.

Общие результаты проведения испытаний Блока 2 отражаются в соответствующем одноименном разделе Общего отчета по результатам проведения тестовых испытаний, форма которого установлена в Приложении 1, при этом сведения о выявленных недочетах подлежат отражению в графе 5 «Фактический результат, комментарий». При выявлении недочетов тестирующий в дополнение к отраженным результатам проведения испытаний Блока 2 должен приложить к комплекту отчетной документации файл, содержащий скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, факты несоответствия требованиям. Данный файл должен иметь наименование «**Факты-Блок 2**».

5.2. Проверка интеграционного решения – проверка функциональных возможностей агрегирования данных в формате XBRL, поступающих и содержащихся в различных учетных системах и базах данных

После выполнения группы испытаний, изложенных в пункте 5.1 настоящей Программы-методики, для ПО категории А необходимо осуществить проверку функционала формирования отчетов XBRL сертифицируемого ПО на основе данных различных учетных систем и баз данных.

Для выполнения рассматриваемого этапа тестовых испытаний заявитель должен предоставить:

- 1) демонстрационные базы данных или тестовые стенды (два или более), содержащие данные, которые в дальнейшем используются для отражения в отчете XBRL;
- 2) подробное описание механизмов интеграции по каждой заявленной роли таксономии XBRL Банка России.

Демонстрационные базы данных (тестовые стенды) должны обладать следующими характеристиками:

- 1) комплектность (обеспечивают максимальное покрытие сбора данных по отчетным формам, которые входят в состав точек входа тестируемого сегмента рынка таксономии XBRL Банка России);
- 2) консистентность (предполагают согласованность точек данных в рамках отчетной формы, а также отсутствие механических ошибок в настроенных формулах сбора).

Демонстрационные базы данных (тестовые стенды) признаются некомплектными в тех случаях, когда в точках входа тестируемого сегмента рынка отсутствует сбор отчетных элементов в рамках всей отчетной формы. В ходе тестирования заявитель вправе обогатить демонстрационные базы данных (тестовые стенды), предоставляемые для тестирования функционала

интеграции, в течение 5 рабочих дней после получения письменного уведомления от тестировщика Центра, ответственного за проведение тестовых испытаний по рассматриваемой проверке, по согласованию с руководителем Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL о некомплектности передаваемых баз (стендов).

Демонстрационные базы данных (тестовые стенды) признаются неконсистентными в тех случаях, когда в отчетных формах присутствует сбор результирующего отчетного показателя, но отсутствует интеграция расшифровывающих элементов отчетной формы, и наоборот, и/или в формулах сбора присутствуют механические ошибки, например, связанные с дублированием учетных данных при интеграции в отчетный элемент XBRL, расхождением знаков сбора результирующего и расшифровывающего отчетного элемента и так далее. В ходе тестирования заявитель вправе скорректировать демонстрационные базы данных (тестовые стенды), предоставляемые для тестирования функционала интеграции, в течение 5 рабочих дней после получения письменного уведомления от тестировщика Центра, ответственного за проведение тестовых испытаний по рассматриваемой проверке, по согласованию с руководителем Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL о неконсистентности передаваемых баз (стендов).

В случае повторного выявления несоответствий указанным характеристикам, тестировщик Центра отражает данную информацию в отчете о проведении тестовых испытаний.

В ходе данного этапа проверяется возможность прямой интеграции учетных данных в отчетные данные XBRL и разметки указанных данных.

Блок 3. Проверка функционала автоматического формирования отчета XBRL на основе агрегирования данных различных учетных систем или баз данных, формирования фактов XBRL на основе записей учетных систем или на основе операций с записями учетных систем (необходимо наличие 2 и более тестовых демонстрационных баз данных или тестовых стендов).

В ходе данного блока тестовых испытаний проводится техническая проверка представленного заявителем функционала интеграции записей учетных систем и показателей таксономии XBRL Банка России.

Для выполнения данного блока тестовых испытаний могут быть предприняты следующие действия:

п/п	Действие	Обязательность выполнения	Критерий проверки
1.	После того как выбрана точка входа и инициирован процесс создания отчета XBRL необходимо начать процедуру формирования записей в коде отчета XBRL на основе данных учетных систем и баз данных.	Обязательно	
2.	Осуществить синхронизацию ПО с тестовыми базами данных или стендами с целью обеспечения возможности агрегирования и отражения данных в отчете XBRL.	Опционально (при наличии соответствующего функционала)	Установлено соединение с базами данных и учетными системами
3.	Из пользовательского интерфейса ПО или иного интерфейса, посредством которого осуществляется передача команд, запустить функцию формирования или автозаполнения отчета XBRL на основе данных учетных систем или баз данных.	Обязательно	ПО реагирует на запуск данной функции - начата процедура формирования отчета XBRL
4.	Отследить миграцию данных из учетных систем в отчет XBRL. Для этого выбирается набор значений, содержащихся в базах данных (например, ISIN ценных бумаг, отражающийся в качестве значений отрывкой оси по определенным ролям), и отслеживается отражение этих значений в отчете XBRL – как в визуальном интерфейсе ПО, так и непосредственно в коде отчета XBRL (при наличии возможности).	Обязательно	Данные из учетной системы корректно отражены в отчете XBRL (либо в визуальном интерфейсе, либо в коде отчета XBRL)
5.	Техническая проверка функционала авторасчета значений показателей XBRL на основе данных	Обязательно	Заявленный набор данных учетной системы корректно

п/п	Действие	Обязательность выполнения	Критерий проверки
	<p>учетных систем и отражения агрегированного значения по показателю в отчете XBRL.</p> <p>На основании подробного описания механизмов интеграции, предоставленного заявителем, тестировщиком определяется и отслеживается набор значений учетной системы, которые должны быть агрегированы и отражены в качестве одного факта в отчете XBRL, т.е. несколько записей в базе данных или в учетной системе могут соответствовать одному или нескольким отчетным фактам в отчете XBRL - как в визуальном интерфейсе ПО, так и непосредственно в коде отчета XBRL (при наличии возможности).</p>		отражен в виде отчетного факта в отчете XBRL
6.	Фиксирование общего результата в отчетности по итогам тестирования (Приложение 1)	Обязательно	

Промежуточный результат сверки по каждой роли заявленного модуля и сегмента рынка НФО отражается в направляемой тестировщику форме «Проверка БЛОК 3».

Объект тестирования блока 3: функция формирования отчета XBRL на основе данных учетных систем, баз данных.

Ожидаемый результат блока 3: функция формирования отчета XBRL на основе данных учетных систем или баз данных обрабатывает корректно, отслеживаемые данные учетных систем отражены в отчёте XBRL как в коде отчета, так и визуальном интерфейсе.

Результаты проведения испытаний Блока 3 отражаются в соответствующем одноименном разделе Общего отчета по результатам проведения тестовых испытаний, форма которого установлена в Приложении 1, при этом сведения о выявленных недочетах подлежат отражению в графе 5 «Фактический результат, комментарий». При выявлении недочетов тестировщик в дополнение к отражённым результатам проведения испытаний Блока 3 должен приложить к комплекту отчетной документации файл, содержащий скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты

некорректной работы ПО, факты несоответствия требованиям. Данный файл должен иметь наименование «**Факты-Блок 3**».

Блок 4. Проверка гибкости ПО при формировании отчета XBRL на основе данных учетных систем при изменении версии таксономии и, следовательно, описания точек данных. Для ПО, использующего файлы мэппинга (соответствия), проверка автоматического перестроения файлов мэппинга при изменении версии таксономии XBRL Банка России с учетом файлов технического лога.

Для выполнения данного блока тестовых испытаний могут быть предприняты следующие действия:

п/п	Действие	Обязательность выполнения	Критерий проверки
1	2	3	4
1.	Для формирования отчета осуществить выбор другой версии таксономии, отличной от версии таксономии, используемой при формировании отчета в Блоке 3	Обязательно	
2.	Осуществить синхронизацию ПО с тестовыми базами данных или стендами с целью обеспечения возможности агрегирования и отражения данных в отчете XBRL.	Опционально (при наличии соответствующего функционала)	Установлено соединение с базами данных и учетными системами
3.	Из пользовательского интерфейса ПО или иного интерфейса, посредством которого осуществляется передача команд, запустить функцию формирования или автозаполнения отчета XBRL на основе данных учетных систем или баз данных.	Обязательно	ПО реагирует на запуск данной функции - начата процедура формирования отчета XBRL
4.	Отследить миграцию данных из учетных систем в отчет XBRL. Для этого выбирается набор значений, содержащихся в базах данных (например, ISIN ценных бумаг, отражающийся в качестве значений отрывкой оси по определенным ролям), и отслеживается отражение этих значений в отчете XBRL – как в визуальном интерфейсе ПО, так и непосредственно в коде отчета XBRL (при наличии возможности).	Обязательно	Данные из учетной системы корректно отражены в отчете XBRL (либо в визуальном интерфейсе, либо в коде отчета XBRL)
5.	Техническая проверка функционала авторасчета значений показателей XBRL на основе данных учетных систем и отражения агрегированного значения по показателю в отчете XBRL.	Обязательно	Заявленный набор данных учетной системы корректно

п/п	Действие	Обязательность выполнения	Критерий проверки
1	2	3	4
	На основании подробного описания механизмов интеграции, предоставленного заявителем, тестирующим определяется и отслеживается набор значений учетной системы, которые должны быть агрегированы и отражены в качестве одного факта в отчете XBRL, т.е. несколько записей в базе данных или в учетной системе могут соответствовать одному или нескольким отчетным фактам в отчете XBRL - как в визуальном интерфейсе ПО, так и непосредственно в коде отчета XBRL (при наличии возможности).		отражен в виде отчетного факта в отчете XBRL
6.	Проверка автоматического перестроения файлов мэппинга при изменении версии таксономии XBRL Банка России	Опционально (при наличии соответствующего функционала)	
7.	Фиксирование общего результата в отчетности по итогам тестирования (Приложение 1)	Обязательно	

Промежуточный результат сверки по каждой роли заявленного модуля и сегмента рынка НФО отражается в направляемой тестирующему форме «Проверка БЛОК 4».

Объект тестирования блока 4: функция формирования отчета XBRL на основе данных учетных систем, баз данных при изменении версии таксономии XBRL Банка России.

Ожидаемый результат блока 4: ПО при изменении версии таксономии XBRL Банка России автоматически формирует отчет XBRL на основе данных учетных систем, файлы мэппинга автоматически перестраиваются.

Результаты проведения испытаний Блока 4 отражаются в соответствующем одноименном разделе Общего отчета по результатам проведения тестовых испытаний, форма которого установлена в Приложении 1, при этом сведения о выявленных недочетах подлежат отражению в графе 5 «Фактический результат, комментарий». При выявлении недочетов тестирующий в дополнение к отраженным результатам проведения испытаний Блока 4 должен приложить к комплекту отчетной документации файл, содержащий скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты

некорректной работы ПО, факты несоответствия требованиям. Данный файл должен иметь наименование «**Факты-Блок 4**».

5.3. Проверка корректности работы с входными данными в формате XBRL, подгружаемыми/обрабатываемыми при создании отчета XBRL в сертифицируемое 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 (этап опционален при наличии данного функционала)

В ходе данного этапа при наличии соответствующего функционала проверяется способность ПО корректно считывать, потреблять и обрабатывать загружаемые файлы в формате XBRL, на основе которых будет формироваться выходной файл XBRL. На вход для загрузки в ПО представляется набор файлов XBRL, состоящий из: технически невалидных и противоречащих требованиям спецификаций файлов; файлов XBRL, содержащих в себе как корректные блоки кода, так и заведомо некорректные блоки кода и технически корректных файлов XBRL (данные файлы подготовлены на текущей версии таксономии XBRL Банка России).

Блок 5. Проверка идентификации сертифицируемым ПО несоответствий требованиям спецификаций XBRL 2.1, XBRL Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units Registry при работе с входными данными (опционально, при наличии функционала импорта отчетов XBRL).

В ходе данного блока тестовых испытаний проверяется способность ПО при загрузке отчетов XBRL идентифицировать ошибки в части несоответствия требованиям спецификации XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units Registry. Для целей данной проверки подготовлен набор тестовых отчетов XBRL (частный отчет), каждый из которых признан проверить

определённый императив, утвержденный в спецификации XBRL 2.1 по пункту 4 «XBRL instances», XBRL Dimensions 1.0 по пункту 3 «Dimensions in instance documents», Extensible Enumerations 1.0 по пункту 3 «Validating facts of type enum: enumerationItemType», Units Registry в части соответствия реестру. Под императивом понимается утверждение в оригинальном тексте спецификации со словом «must» («fatal error» и «error», которые идентичны императиву must).

Набор проверяемых императивов (чек-лист №1), краткое описание тестового испытания и ожидаемый результат представлены в Приложении 2 к настоящему документу. В чек-листе №1 одному проверяемому императиву могут соответствовать несколько тестовых испытаний. Также подготовлен отчет XBRL (общий отчет XBRL), содержащий в себе код, в котором предусмотрены все сценарии тестовых испытаний чек-листа №1. Тестировщику предоставляется выбор: 1) осуществлять проверку на соответствие императивам путем последовательной загрузки тестовых отчетов XBRL (частных отчетов), каждый из которых проверяет определенный императив; 2) осуществлять проверку на соответствие императивам путем загрузки одного общего отчета XBRL.

Для выполнения данного блока тестовых испытаний могут быть предприняты следующие действия:

п/п	Действие	Обязательность выполнения	Источник сравнения/ сверки	Критерий проверки
1	2	3	4	5
1.	Инициирование процесса создания отчета XBRL посредством выбора соответствующей точки входа	Обязательно		
2.	Выбор возможности загрузки тестового отчета XBRL в создаваемый отчет XBRL	Обязательно		
3.	Загрузка тестового отчета XBRL	Обязательно		
4.	Анализ результата загрузки тестового отчета с целью фиксации корректности отработки и определения, осуществляется ли	Обязательно (при наличии функционала оповещения пользователя о	Приложение 2 (Чек-лист №1) графа 6 «Ожидаемый	Соответствие структуры ПО требованиям спецификаций. В

п/п	Действие	Обязательность выполнения	Источник сравнения/ сверки	Критерий проверки
1	2	3	4	5
	проверка сертифицируемым ПО при загрузке отчетных данных в XBRL на соответствие требованиям спецификаций, по которым проводится тестирование	наличии в загружаемом файле ошибок)	результат тестового испытания»	частности оповещение пользователя ПО о качестве загружаемого отчета (соответствие фактически полученного результата значению графы 6 Чек-листа №1 по каждому тестовому испытанию)
5.	Выгрузка тестового отчета из сертифицируемого ПО, просмотр кода отчета посредством ПО «Notepad++» с целью определения корректности работы ПО с импортируемыми отчетами, содержащими нарушения требований рассматриваемых спецификаций	Обязательно		Отсутствие в коде отчета нарушения соответствующего императива
6.	Фиксирование общего результата в отчетности по итогам тестирования (Приложение 1)	Обязательно		

Все промежуточные результаты тестирования должны отражаться в графе 7 «Фактический результат тестового испытания Блок 5» Приложения 2 (Чек-лист №1).

Объект тестирования блока 5: проверка корректности обработки ПО загружаемых отчетов XBRL, содержащих ошибки, с целью определения способности ПО выявлять и идентифицировать ошибки – несоответствия требованиям (императивам) спецификации XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units Registry; проверка функционала ПО в представлении обратной связи пользователю по результатам загрузки.

Ожидаемый результат блока 5: функция загрузки отчетов XBRL, содержащих ошибки, обрабатывает корректно, все несоответствия в отчетах

XBRL идентифицированы ПО и обозначены пользователю, все требования чек-листа №1 соблюдены.

Общий результат проведения испытаний Блока 5 отражается в соответствующем одноименном разделе Общего отчета по результатам проведения тестовых испытаний, форма которого установлена в Приложении 1. При выявлении недочетов тестирующим в дополнение к отраженным результатам проведения испытаний Блока 5 должен приложить к комплекту отчетной документации файл, содержащий скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, факты несоответствия требованиям. Данный файл должен иметь наименование «Факты-Блок 5».

5.4. 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)

Данный этап предназначен для проверки корректности чтения таксономии XBRL Банка России сертифицируемым ПО в контексте корректности отображения полей ввода данных, таблиц, иерархий представления отчетных элементов и точек данных в соответствии с логикой, предусмотренной базами ссылок определений, базами ссылок представлений, базами ссылок таблиц таксономии XBRL Банка России.

В составе этапа выделяется два блока тестовых испытаний: Блок проверки соответствия визуализации ролей таксономии XBRL Банка России структурам, предусмотренным базами ссылок определений и представлений таксономии XBRL Банка; Блок проверки соответствия визуализации ролей таксономии XBRL Банка России структурам, предусмотренным базами ссылок таблиц таксономии XBRL Банка.

Блок 6. Проверка соответствия визуализации ролей таксономии XBRL Банка России структурам, предусмотренным базами ссылок определений и представлений таксономии XBRL Банка России (опционально, при наличии функционала визуализации ролей таксономии на основе баз ссылок определений и представлений таксономии XBRL Банка России).

Для выполнения данного блока тестовых испытаний могут быть предприняты следующие действия:

п/п	Действие	Обязательность выполнения	Источник сравнения/ сверки	Критерий проверки
1	2	3	4	5
1.	Инициирование процесса создания отчета XBRL посредством выбора соответствующей точки входа	Обязательно		
2.	Загрузка в сертифицируемое ПО подготовленного отчета	Обязательно		
3.	Обращение к пользовательскому интерфейсу сертифицируемого ПО, отвечающему за представление ролей таксономии на основе баз ссылок определений, представлений	Обязательно		
4.	Выбор конкретного раскрытия (роли) таксономии XBRL Банка России	Обязательно		
5.	Визуальная проверка соответствия порядка, иерархии отчетных элементов, показателей и измерений, приводимых в таксономии XBRL Банка России	Обязательно	Эталонное ПО, файлы Методических рекомендаций по соответствующему модулю и сегменту рынка НФО определенной версии таксономии XBRL Банка России, данные, описанные во вспомогательных материалах, направляемых тестирующему	Отображение ролей по логике раскрытия соответствует источнику сверки, соблюдена иерархия показателей, отображаются все требуемые показатели и их измерения
6.	Проверка корректности обработки и визуализации импортируемых отчетных данных сертифицируемым ПО	Обязательно	Визуализация отчетных данных в эталонном ПО	Визуализация отчетных данных сертифицируемого ПО соответствует

п/п	Действие	Обязательность выполнения	Источник сравнения/ сверки	Критерий проверки
1	2	3	4	5
				визуализации эталонного ПО
7.	Проверка считывания ПО метаданных таксономии в части приоритетных ярлыков (pref label)	Опционально (при наличии функционала визуализации ролей таксономии на основе баз ссылок представлений)	Данные, описанные во вспомогательных материалах, направляемых тестирующему	ПО должно при отображении показателей, имеющих соответствующий признак в базе ссылок представления в части выставления атрибута pref label, выводить соответствующий ярлык показателя
8.	Проверка корректности считывания ПО метаданных таксономии по формам вида: остаток на начало-движение-остаток на конец в части необходимости декларирования сведений по показателям на начало и конец отчетного периода	Опционально (при наличии функционала визуализации ролей таксономии на основе баз ссылок представлений)	Данные, описанные во вспомогательных материалах, направляемых тестирующему	ПО должно предоставлять пользователю возможность ввода отчетных данных на начало и конец отчетного периода по показателям, декларированным в таксономии с содержимым атрибута pref label – refPeriodStart и refPeriodEnd, а также осуществлять конвертацию в формат XBRL с корректным присвоением формата дат
9.	Ручной ввод отчетных данных по нескольким ролям с целью проверки корректности обработки введенных данных и их конвертации в формат XBRL	Обязательно		
10.	Выборочная проверка адаптации слоя definition/presentation программного продукта к изменению версии таксономии	Обязательно		
11.	Фиксирование общего результата в отчетности по итогам тестирования (Приложение 1)	Обязательно		

Промежуточный результат сверки по каждой роли заявленного модуля и сегмента рынка НФО с фиксацией временных затрат отражается в направляемой тестирующему форме «**Проверка БЛОК 6**».

Объект тестирования Блока 6: соответствие визуализации ролей, элементов таксономии и отчетных данных в пользовательском интерфейсе ПО логике, определенной базами ссылок определений и представлений таксономии XBRL Банка России.

Ожидаемый результат Блока 6: сертифицируемое ПО осуществляет визуализацию наборов данных, отчетных элементов и измерений в соответствии с порядком и логикой, определенными таксономией XBRL Банка России.

Общий результат проведения испытаний Блока 6 отражается в соответствующем одноименном разделе Общего отчета по результатам проведения тестовых испытаний, форма которого установлена в Приложении 1, при этом сведения о выявленных недочетах подлежат отражению в графе 5 «Фактический результат, комментарий». При выявлении недочетов тестирующий в дополнение к отраженным результатам проведения испытаний Блока 6 должен приложить к комплекту отчетной документации файл, содержащий скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, факты несоответствия требованиям. Данный файл должен иметь наименование «**Факты-Блок 6**».

Блок 7. Проверка соответствия визуализации таблиц таксономии XBRL Банка России структурам, предусмотренным базами ссылок таблиц таксономии XBRL Банка (выполняется, если сертифицируемое ПО поддерживает функционал визуализации ролей таксономии на основе баз ссылок таблиц таксономии XBRL Банка России).

Для выполнения данного блока тестовых испытаний могут быть предприняты следующие действия:

п/п	Действие	Обязательность выполнения	Источник сравнения/ сверки	Критерий проверки
1	2	3	4	5
1.	Инициирование процесса создания отчета XBRL посредством выбора соответствующей точки входа	Обязательно		
2.	Загрузка в сертифицируемое ПО подготовленного отчета	Обязательно		
3.	Обращение к пользовательскому интерфейсу сертифицируемого ПО, отвечающему за представление ролей таксономии на основе баз ссылок таблиц	Обязательно		
4.	Выбор конкретной таблицы таксономии XBRL Банка России	Обязательно		
5.	Тестирующий должен убедиться в комплектности и полноте анализируемой таблицы: - должно быть проверено количество и полнота осей таблиц (количество осей таблицы в сертифицируемом ПО совпадает с количеством осей в источнике сверки)	Обязательно	Эталонное ПО, файлы разгрузки табличного представления в сопроводительных материалах соответствующего модуля и сегмента рынка НФО и версии таксономии XBRL Банка России	Анализируемая таблица по своему составу соответствует таблице (таблицам), изложенным в источнике сверки
6.	-в визуализации сертифицируемого ПО по оси X присутствуют все элементы, определенные таксономией -при наличии ярлыков на узлах таблиц, данные ярлыки отображаются в сертифицируемом ПО - порядок элементов по оси X соответствует порядку, предусмотренному таксономией XBRL Банка России	Обязательно	Эталонное ПО, файлы разгрузки табличного представления в сопроводительных материалах соответствующего модуля и сегмента рынка НФО и версии таксономии XBRL Банка России	Соответствие источнику сверки
7.	-в визуализации сертифицируемого ПО по оси Y присутствуют все элементы, определенные таксономией -при наличии ярлыков на узлах таблиц, данные ярлыки отображаются в сертифицируемом ПО - порядок элементов по оси Y соответствует порядку,	Обязательно	Эталонное ПО, файлы разгрузки табличного представления в сопроводительных материалах соответствующего модуля и сегмента рынка НФО и версии таксономии XBRL Банка России	Соответствие источнику сверки

п/п	Действие	Обязательность выполнения	Источник сравнения/ сверки	Критерий проверки
1	2	3	4	5
	предусмотренному таксономией XBRL Банка России			
8.	<p>-в визуализации сертифицируемого ПО по оси Z присутствуют все элементы, определенные таксономией</p> <p>-при наличии ярлыков на узлах таблиц, данные ярлыки отображаются в сертифицируемом ПО</p> <p>- порядок элементов по оси Z соответствует порядку, предусмотренному таксономией XBRL Банка России</p>	Обязательно (если такая ось предусмотрена таксономией по данной таблице)	Эталонное ПО, файлы разгрузки табличного представления в сопроводительных материалах соответствующего модуля и сегмента рынка НФО и версии таксономии XBRL Банка России	Соответствие источнику сверки
9.	Убедиться, что в сертифицируемом ПО имеется функционал настройки параметров таблиц, используемых в табличном представлении таксономии XBRL Банка России	Обязательно	Эталонное ПО, данные, описанные во вспомогательных материалах, направляемых тестирующему	В сертифицируемом ПО функционал настройки параметров таблиц работает корректно
10.	<p>Убедиться в корректности работы функционала разметки отчетных данных в зависимости от ввода параметров таблиц. Анализ таблицы вида (остаток на начало-движение-остаток на конец)</p> <p>Ручной ввод данных в обозначенную таблицу- проверка корректности формирования дат в контекстах</p>	Обязательно	Данные, описанные во вспомогательных материалах, направляемых тестирующему	Функционал обрабатывает корректно
11.	Для таблиц, имеющих в качестве осей открытые измерения, комбинации открытых и закрытых измерений, убедиться в работе функционала расширения таблиц	Обязательно		Таблицы являются динамическими и расширяются
12.	Анализ работы функционала динамически расширяемых таблиц, на примере таблиц по форме 0420011 и иных нетиповых случаев, предусмотренных таксономией XBRL Банка России	Обязательно		ПО обрабатывает корректно
13.	Проверка корректности отображения таблиц с ячейками, сознательно заблокированными в таксономии для заполнения	Обязательно	Эталонное ПО, файлы разгрузки табличного представления в сопроводительных материалах	Соответствие источнику сверки

п/п	Действие	Обязательность выполнения	Источник сравнения/ сверки	Критерий проверки
1	2	3	4	5
			соответствующего модуля и сегмента рынка НФО и версии таксономии XBRL Банка России	
14.	Проверка наличия/отсутствия РС кодов	Обязательно	Файлы разгрузки табличного представления в сопроводительных материалах соответствующего модуля и сегмента рынка НФО и версии таксономии XBRL Банка России	РС коды отображаются корректно
15.	Проверка полноты учета аспектов таблиц, предусмотренных таксономией XBRL Банка России в визуальном интерфейсе ПО	Обязательно	Эталонное ПО, файлы разгрузки табличного представления в сопроводительных материалах соответствующего модуля и сегмента рынка НФО и версии таксономии XBRL Банка России	Все аспекты учтены в визуальном интерфейсе ПО
16.	Проверка корректности обработки и визуализации импортируемых отчетных данных сертифицируемым ПО	Обязательно	Визуализация отчетных данных в эталонном ПО	Визуализация отчетных данных сертифицируемого ПО соответствует визуализации эталонного ПО
17.	Ручной ввод отчетных данных по нескольким ролям с целью проверки корректности обработки введенных данных и их конвертации в формат XBRL	Обязательно		
18.	Выборочная проверка адаптации табличного слоя программного продукта к изменению версии таксономии	Обязательно		
19.	Фиксирование общего результата в отчетности по итогам тестирования (Приложение 1)	Обязательно		

Промежуточный результат сверки по каждой роли заявленного модуля и сегмента рынка НФО с фиксацией необходимых комментариев отражается в направляемой тестирующему форме «**Проверка БЛОК 7**».

Объект тестирования Блока 7: соответствие визуализации таблиц, элементов таксономии и отчетных данных в пользовательском интерфейсе ПО логике, определенной базами ссылок таблиц таксономии XBRL Банка России.

Ожидаемый результат Блока 7: сертифицируемое ПО осуществляет визуализацию наборов данных, отчетных элементов и измерений в соответствии с порядком и логикой, определенными табличным представлением таксономии XBRL Банка России.

Общий результат проведения испытаний Блока 7 отражается в соответствующем одноименном разделе Общего отчета по результатам проведения тестовых испытаний, форма которого установлена в Приложении 1, при этом сведения о выявленных недочетах подлежат отражению в графе 5 «Фактический результат, комментарий». При выявлении недочетов тестирующий в дополнение к отраженным результатам проведения испытаний Блока 7 должен приложить к комплекту отчетной документации файл, содержащий скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, факты несоответствия требованиям. Данный файл должен иметь наименование «**Факты-Блок 7**».

5.5. Проверка выходного отчета XBRL с учетом требований спецификаций XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units Registry и Правил (проверка функционала технической валидации выходного отчета XBRL)

Данный этап предназначен для определения степени соответствия выходного отчета XBRL, формируемого сертифицируемым ПО, требованиям спецификаций XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units

Registry и Правил, и, как следствие, для формирования предварительного вывода о соответствии сертифицируемого ПО предъявляемым требованиям.

Функционально, в зависимости от применяемого инструмента данный этап разделен на два блока тестовых испытаний:

1) Блок тестовых испытаний, проводимых на автоматизированной основе – посредством эталонного ПО - с целью определения соответствия выходного отчета XBRL, формируемого сертифицируемым ПО, требованиям спецификаций XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units Registry;

2) Блок тестовых испытаний, проводимых в ручном режиме посредством поисковых запросов и иных проверок в ПО «Notepad++».

Блок 8. Автоматизированная проверка соответствия выходного отчета XBRL, формируемого сертифицируемым ПО, требованиям спецификаций XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units Registry посредством эталонного ПО.

Данный блок тестовых испытаний заключается в загрузке в эталонное ПО получаемого из сертифицируемого ПО выходного отчета XBRL, содержащего в себе как данные, полученные из учетных систем, так и данные, полученные посредством ручного ввода при помощи визуального интерфейса ПО, и при наличии соответствующего функционала данные, полученные из загружаемых отчетов XBRL. Отчет XBRL должен быть подготовлен по конкретной точке входа по соответствующему модулю и сегменту рынка НФО таксономии XBRL Банка России. При этом данный отчет должен быть наиболее полным.

Предполагается, что отчет XBRL, который должен быть загружен в эталонное ПО, является конечным выходным файлом, который предназначен непосредственно для формирования архива с отчетностью и последующего направления в Банк России.

Данный блок тестовых испытаний опционально может быть разделен на два типа сценария:

- 1) проверка на основе загрузки в сертифицируемое ПО ранее подготовленных технически корректных отчетов XBRL (при наличии соответствующего функционала);
- 2) проверка на основе данных ручного ввода при помощи визуального интерфейса сертифицируемого ПО.

В ходе первого сценария тестовых испытаний тестировщиком могут быть предприняты следующие действия:

п/п	Действие	Обязательность выполнения
1.	Открытие предварительно подготовленного файла XBRL посредством ПО «Notepad++»	Обязательно
2.	Подсчет в коде отчета XBRL и последующая фиксация количества: отчетных фактов, контекстов, единиц измерения	Обязательно
3.	Инициирование процесса создания отчета XBRL посредством выбора соответствующей точки входа	Обязательно
4.	Загрузка в сертифицируемое ПО подготовленного отчета	Обязательно
5.	Анализ лога загрузки отчета XBRL в сертифицируемом ПО	Опционально (при наличии лога)
6.	Выгрузка сформированного отчета XBRL	Обязательно
7.	Подсчет в коде отчета XBRL и последующая фиксация количества: отчетных фактов, контекстов, единиц измерения	Обязательно
8.	Запуск эталонного ПО, загрузка версии таксономии, на основе которой подготовлен загружаемый отчет XBRL, формирование соответствующего пакета, а именно: создание заготовки в ПО посредством выбора точки входа, ввода в качестве ОГРН значения, идентичного атрибуту identifier загружаемого отчета (при необходимости настройка параметров таблиц)	Обязательно
9.	Загрузка отчета XBRL, сформированного сертифицируемым ПО, в эталонное ПО	Обязательно
10.	Анализ лога загрузки отчета XBRL в эталонное ПО	Обязательно
11.	Выгрузка сформированного отчета XBRL	Обязательно
12.	Подсчет в коде отчета XBRL и последующая фиксация количества: отчетных фактов, контекстов, единиц измерения	Обязательно
13.	Фиксирование общего результата в отчетности по итогам тестирования (Приложение 1)	Обязательно

В ходе второго сценария тестовых испытаний тестировщиком могут быть предприняты следующие действия:

п/п	Действие	Обязательность выполнения
1	2	3
1.	Инициирование процесса создания отчета XBRL посредством выбора соответствующей точки входа	Обязательно
2.	Загрузка данных посредством ручного ввода при помощи визуального интерфейса сертифицируемого ПО	Обязательно
3.	Выгрузка сформированного отчета XBRL	Обязательно
4.	Подсчет в коде отчета XBRL и последующая фиксация количества: отчетных фактов, контекстов, единиц измерения	Обязательно
5.	Запуск эталонного ПО, загрузка версии таксономии, на основе которой подготовлен загружаемый отчет XBRL, формирование соответствующего пакета, а именно: создание заготовки в ПО посредством выбора точки входа, ввода в качестве ОГРН значения, идентичного атрибуту identifier загружаемого отчета (при необходимости настройка параметров таблиц)	Обязательно
6.	Загрузка отчета XBRL, сформированного сертифицируемым ПО, в эталонное ПО	Обязательно
7.	Анализ лога загрузки отчета XBRL в эталонное ПО	Обязательно
8.	Выгрузка сформированного отчета XBRL	Обязательно
9.	Подсчет в коде отчета XBRL и последующая фиксация количества: отчетных фактов, контекстов, единиц измерения	Обязательно
10.	Фиксирование общего результата в отчетности по итогам тестирования (Приложение 1)	Обязательно

Предполагается, что в ходе данного блока тестовых испытаний осуществляется автоматизированная проверка соответствия отчета XBRL, сформированного сертифицируемым ПО, требованиям спецификаций, изложенных в чек-листе №1 (графы 1-3 Приложения 2). В том случае, если при загрузке отчета XBRL, получаемого из сертифицируемого ПО, в эталонное ПО выявлено наличие ошибок в данном отчете, необходимо соотнести выявленную ошибку, отраженную в логе загрузки отчета, с соответствующим пунктом спецификации и номером тестового испытания чек-листа №1 Приложения 2 и отразить факт выявления данной ошибки в графе 8.

Промежуточный результат сверки по каждой точке входа заявленного модуля и сегмента рынка НФО с фиксацией временных затрат отражается в направляемой тестировщику форме «Проверка БЛОК 8».

Объект тестирования Блока 8: соответствие выходного отчета XBRL требованиям спецификаций XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units Registry.

Ожидаемый результат Блока 8: выходной отчет XBRL, формируемый сертифицируемым ПО, соответствует требованиям спецификаций XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units Registry.

Общий результат проведения испытаний Блока 8 отражается в соответствующем одноименном разделе Общего отчета по результатам проведения тестовых испытаний, форма которого установлена в Приложении 1. При выявлении недочетов тестировщик в дополнение к отражённым результатам проведения испытаний Блока 8 должен приложить к комплекту отчетной документации файл, содержащий скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, факты несоответствия требованиям. Данный файл должен иметь наименование «**Факты-Блок 8**».

Блок 9. Ручная проверка соответствия выходного отчета XBRL требованиям Правил посредством поисковых запросов и иных проверок в ПО «Notepad++».

Данный блок предназначен для проведения проверок кода отчета XBRL, формируемого сертифицируемым ПО на соответствие требованиям Правил посредством ПО «Notepad++».

Список проверяемых императивов Правил, набор рекомендаций тестировщикам, ожидаемый результат проверки выходного отчета XBRL по каждому императиву представлен в Приложении 3 (Чек-лист №2).

Отражение фактических результатов проверки отчета XBRL должно осуществляться в графе 5 Приложения 3 (Чек-лист №2).

Сценарий блока 9:

а) осуществление открытия отчета XBRL, выгруженного из сертифицируемого ПО на основе данных ручного ввода, посредством ПО «Notepad++»;

б) проведение последовательной проверки с фиксацией промежуточных результатов в направляемой тестируемому форме «**Проверка БЛОК 9**» на основании императивов, изложенных в чек-листе №2 Приложения 3;

в) выполнение аналогичных действий по каждой точке входа заявленного модуля и сегмента рынка НФО.

Объект тестирования Блока 9: соответствие выходного отчета XBRL требованиям Правил.

Ожидаемый результат Блока 9: выходной отчет XBRL, формируемый сертифицируемым ПО, соответствует требованиям Правил.

Общие результаты проведения испытаний Блока 9 отражаются в соответствующем одноименном разделе Общего отчета по результатам проведения тестовых испытаний, форма которого установлена в Приложении 1. При выявлении недочетов тестируемый в дополнение к отраженным результатам проведения испытаний Блока 9 должен приложить к комплекту отчетной документации файл, содержащий скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, факты несоответствия требованиям. Данный файл должен иметь наименование «**Факты-Блок 9**».

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

В ходе данного этапа проверяется способность сертифицируемого ПО, корректно считывать базы ссылок формул таксономии XBRL Банка России и на основе метаинформации, заложенной в данные базы ссылок, осуществлять валидацию отчетных данных на соответствие контрольным соотношениям, предусмотренным таксономией XBRL Банка России. При этом валидация должна осуществляться в соответствии с требованиями спецификации XBRL Formula 1.0. Вывод о степени выполнения сертифицируемым ПО требований спецификации XBRL Formula 1.0 формируется на основе оценки функционала валидации отчетных данных сертифицируемым ПО.

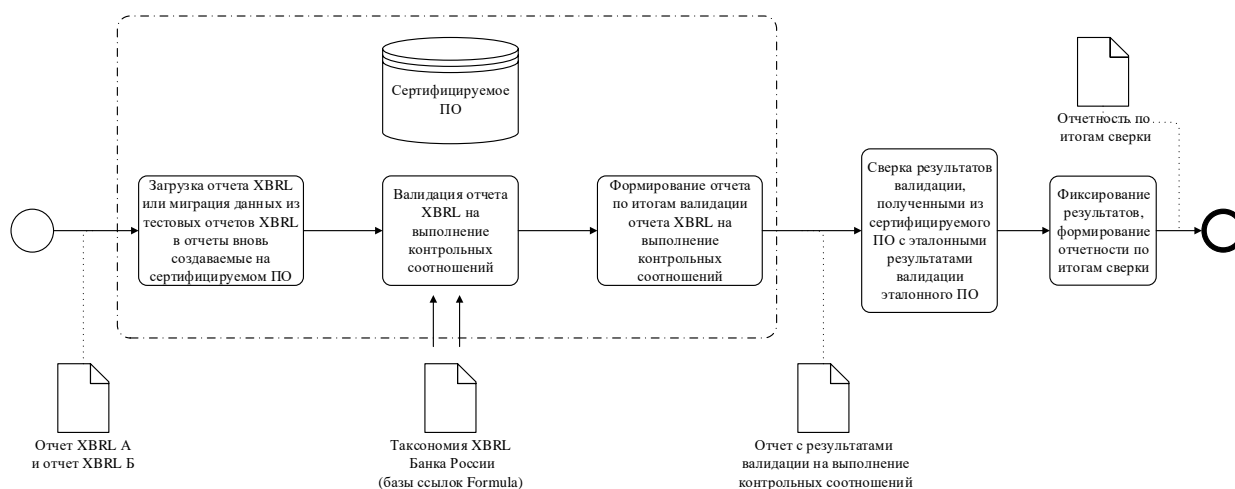
Для данного этапа по каждому из модулей таксономии XBRL Банка России текущей версии **по каждой из точек входа**, сведения по которым подлежат представлению в Банк России, сформированы тестовые отчеты XBRL, обеспечивающие максимальное покрытие по контрольным соотношениям, заложенным в таксономию XBRL Банка России.

Выделяется 2 группы тестовых отчетов:

- а) тестовые отчеты с абсолютно валидными данными – все контрольные соотношения при валидации отрабатывают на «true» и могут быть со статусом «не оценено» (Отчет XBRL А);
- б) тестовые отчеты с набором случайных некорректных данных, по которым контрольные соотношения могут отработать как на «true», так и на «false» или же отработать со статусом «не оценено» (Отчет XBRL Б).

Блок 10. Сверка результатов валидации отчета XBRL сертифицируемым ПО и эталонным ПО.

Данный блок в наиболее обобщенном виде состоит из последовательности действий, которая представлена на схеме, размещенной ниже.



Для выполнения данного блока тестовых испытаний могут быть предприняты следующие действия:

- 1) тестовые отчеты XBRL А и Б загружаются в тестируемое ПО, либо осуществляется миграция данных из тестовых отчетов XBRL в отчеты XBRL, вновь создаваемые на сертифицируемом ПО;
- 2) далее осуществляется запуск процесса валидации отчетных данных на выполнение контрольных соотношений, заложенных в базы ссылок формул таксономии XBRL Банка России, в сертифицируемом ПО;
- 3) проводятся анализ и сверка результатов валидации, полученных при валидации на сертифицируемом ПО, с эталонными результатами валидации (источник сверки), полученными при валидации тестовых отчетов на эталонном ПО – при этом тестирующим должны быть соотнесены срабатывания контрольных соотношений для обеспечения корректности сверки – с этой целью формируется уникальный номер срабатывания, представляющий собой цепку номера срабатывания по результатам

валидации тестового отчета на сертифицируемом ПО и номера срабатывания по результатам валидации тестового отчета на эталонном ПО;

4) результаты сверки должны отражаться в отчете, составленном по форме Приложения 4.

Объект тестирования Блока 10: функционал бизнес-валидации отчетов XBRL сертифицируемого ПО, соблюдение требований спецификаций XBRL Formula 1.0 сертифицируемым ПО.

Ожидаемый результат Блока 10: результаты бизнес-валидации отчета XBRL сертифицируемого ПО идентичны результатам валидации отчета XBRL эталонного ПО.

Общие результаты проведения испытаний Блока 10 отражаются в соответствующем одноименном разделе Общего отчета по результатам проведения тестовых испытаний, форма которого установлена в Приложении 1. При выявлении недочетов тестировщик в дополнение к отражённым результатам проведения испытаний Блока 10 должен приложить к комплекту отчетной документации файл, содержащий скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, факты несоответствия требованиям. Данный файл должен иметь наименование «**Факты-Блок 10**».

Блок 11. Проверка отдельных срабатываний контрольных соотношений с точки зрения информирования пользователя о результатах бизнес-валидации (на основе нетривиальных контрольных соотношений таксономии XBRL Банка России).

В ходе данного блока тестовых испытаний осуществляется выборочная проверка срабатываний отдельных контрольных соотношений с целью выявления корректности определения сертифицируемым ПО переменных, участвующих в контрольном соотношении, чтения сообщений об ошибках.

Для успешного прохождения тестирования по данному блоку тестовых испытаний сертифицируемый программный продукт в результате бизнес-валидации должен корректно визуализировать идентификатор и формулу контрольного соотношения, наименования и значения фактических переменных и контекстную информацию отчетных данных, участвующих в формуле контрольного соотношения, а также сообщение контрольного соотношения (в том числе параметризованную часть, предусмотренную в таксономии XBRL Банка России).

В Приложении 5 представлена таблица, содержащая в себе критерии выборочной сверки отдельного контрольного соотношения и поля, предназначенные для заполнения тестировщиком по результатам сверки. Сверка осуществляется на основании результатов бизнес-валидации, полученных на эталонном ПО, а также на основании данных сопроводительных материалов к таксономии XBRL Банка России.

Объект тестирования Блока 11: функционал бизнес-валидации отчетов XBRL сертифицируемым ПО, соблюдение требований спецификаций XBRL Formula 1.0 сертифицируемым ПО на основе более детального анализа срабатываний контрольных соотношений.

Ожидаемый результат Блока 11: результаты бизнес-валидации отчета XBRL сертифицируемым ПО идентичны результатам валидации отчета XBRL эталонным ПО, все компоненты вычисления корректно определены.

Общие результаты проведения испытаний Блока 11 отражаются в соответствующем одноименном разделе Общего отчета по результатам проведения тестовых испытаний, форма которого установлена в Приложении 1. При выявлении недочетов тестировщик в дополнение к отражённым результатам проведения испытаний Блока 11 должен приложить к комплекту отчетной документации файл, содержащий скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, факты

несоответствия требованиям. Данный файл должен иметь наименование «Факты-Блок 11».

5.7. Проверка соответствия требованиям к архивам, формируемым сертифицируемым ПО (для категории «-Full»)

Данный этап предназначен для проверки соответствия требований к архивам с отчетностью, которые может формировать сертифицируемое ПО. Требования к архивам с отчетностью установлены Правилами. В контексте процедуры сертификации ПО рассматривается исключительно способность ПО формировать архив с отчетностью в соответствии с Приложением 1 Правил до момента подписания архива с отчетностью УКЭП.

Блок 12. Проверка архива с отчетом XBRL, формируемого сертифицируемым ПО (для категории «-Full»).

В ходе данного блока тестировщиком могут быть предприняты следующие действия:

п/п	Действие	Обязательность выполнения	Источник сравнения/ сверки	Критерий проверки
1	2	3	4	5
1.	Посредством пользовательского интерфейса выполняется команда (при наличии соответствующей кнопки, пункта в меню и т.д.) по формированию архива с отчетным файлом	Обязательно		
2.	Далее осуществляется сохранение сформированного архива на рабочую станцию	Обязательно		
3.	Проводится проверка: формат архива (должен быть .zip)	Обязательно	Правила, пункт 2.1	Соответствие источнику сверки
4.	корректность наименования архива	Обязательно	Правила, пункт 2.1, действие 1	Соответствие источнику сверки
5.	корректность состава архива: должен быть файл Service.xml, отчет XBRL, иные файлы (опционально)	Обязательно	Правила, пункт 2.1	Соответствие источнику сверки
6.	корректность расширения и наименования файла Service.xml	Обязательно	Правила, пункт 2.4	Соответствие источнику сверки

п/п	Действие	Обязательность выполнения	Источник сравнения/ сверки	Критерий проверки
1	2	3	4	5
7.	<p>корректность структуры файла Service.xml:</p> <p>корректность заполнения атрибута <Name> </Name></p> <p>корректность заполнения атрибута <ReportDate> </ReportDate></p>	Обязательно	Правила, пункт 2.4	Соответствие источнику сверки
8.	<p>корректность расширения и наименования файла отчета XBRL</p>	Обязательно	Правила, пункт 2.5	Соответствие источнику сверки
9.	<p>Фиксирование общего результата в отчетности по итогам тестирования (Приложение 1)</p>	Обязательно		

Объект тестирования Блока 12: соответствие архива, формируемого сертифицируемым ПО, требованиям к архивам с отчетностью, установленным Правилами.

Ожидаемый результат Блока 12: архив с отчетностью, формируемый сертифицируемым ПО, соответствует требованиям Правил, файлы, содержащиеся в архиве, имеют расширение, наименование и структуру, определенные Правилами.

Общие результаты проведения испытаний Блока 12 отражаются в соответствующем одноименном разделе Общего отчета по результатам проведения тестовых испытаний, форма которого установлена в Приложении 1. При выявлении недочетов тестировщик в дополнение к отражённым результатам проведения испытаний Блока 12 должен приложить к комплекту отчетной документации файл, содержащий скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, факты несоответствия требованиям. Данный файл должен иметь наименование «**Факты-Блок 12**».

6. Заключительные положения и отчетность по результатам проведения тестовых испытаний

Результаты каждого блока тестовых испытаний подлежат отражению в отчетности по результатам проведения тестовых испытаний.

Общий пакет отчетной документации по результатам проведения тестовых испытаний состоит из следующих документов:

1) Общий отчет по результатам проведения тестовых испытаний (Приложение 1). Данный отчет предназначен для формирования общей оценки степени соответствия сертифицируемого ПО заявленной категории функциональности и требованиям спецификаций и Правил. В отчете содержится общая информация о результатах прохождения сертификации ПО по каждому из блоков тестовых испытаний. В графе 2 отчета отражено наименование блока тестовых испытаний, в графе 3 зафиксирован ожидаемый результат завершения блока тестовых испытаний, графа 4 должна заполняться тестировщиком исходя из фактического результата тестирования ПО по конкретному блоку тестовых испытаний (в данной графе должно быть указано одно из следующих значений: «полное соответствие», «частичное соответствие», «полное несоответствие», «частичное несоответствие»), графа 5 «Фактический результат, комментарий» заполняется, если в графе 4 указано значение, отличное от значения «полное соответствие» или для фиксирования комментария при выбранном значении «полное соответствие», в графе 5 должно приводиться краткое описание выявленных несоответствий и должны указываться ссылки на документы, содержащие скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, которые приложены к отчетности по результатам тестирования.

2) Чек-лист №1 (Приложение 2). Данный документ содержит в себе исчерпывающий перечень императивов спецификаций XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units Registry, на соответствие которым должен быть проверен отчет XBRL для признания его соответствующим

требованиям обозначенных спецификаций. Графа 1 содержит наименование спецификации, графа 2 - конкретный пункт спецификации, графа 3 содержит фактический императив, декларируемый в спецификации, в графе 5 содержится краткое описание тестового испытания (сценария), смоделированного в коде отчета XBRL, графа 6 содержит ожидаемый результат, который должно выводить ПО при выполнении тестового испытания. В графе 7 тестировщик должен отражать фактический результат выполнения тестового испытания, осуществляемого в рамках Блока 5 тестовых испытаний - если фактический результат соответствует ожидаемому, в данной графе должно быть указано значение «соответствует», если фактический результат тестового испытания не соответствует ожидаемому, в данной графе должно быть представлено описание выявленного несоответствия и при необходимости должна быть приведена ссылка на документы, содержащие скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, которые приложены к отчетности по результатам тестирования. В графе 8 тестировщик должен отражать фактический результат выполнения тестового испытания, осуществляемого в рамках Блока 8 тестовых испытаний - если фактический результат соответствует ожидаемому, в данной графе должно быть указано значение «соответствует», если фактический результат тестового испытания не соответствует ожидаемому, в данной графе должно быть представлено описание выявленного несоответствия и при необходимости должна быть приведена ссылка на документы, содержащие скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, которые приложены к отчетности по результатам тестирования.

3) Чек-лист №2 (Приложение 3). Данный документ предназначен для фиксации результатов проверки выходного отчета XBRL, формируемого сертифицируемым ПО, требованиям Правил. В графе 1 указывается пункт Правил, в котором содержится проверяемый императив, в графе 2 отражается содержание императива, в графе 3 содержится краткое описание действий

тестировщика по проверке соответствующего императива, в графе 4 содержится ожидаемый результат проверки конкретного императива Правил, в графе 5 тестировщик должен фиксировать фактический результат проверки – «проверка прошла успешно» в случае, если фактический результат проверки соответствует ожидаемому, если фактический результат отличается от ожидаемого в данной графе должно быть представлено описание выявленного несоответствия и при необходимости должна быть приведена ссылка на документы, содержащие скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, которые приложены к отчетности по результатам тестирования.

4) Отчет по результатам сверки итогов бизнес-валидации контрольных соотношений (по одному сертифицируемому ПО может быть несколько таких отчетов) (Приложение 4). Данный отчет предназначен для отражения результатов сверки итогов валидации тестовых отчетов XBRL, полученных при валидации тестовых отчетов на сертифицируемом ПО, и итогов валидации тестовых отчетов на эталонном ПО. В графе 1 тестировщиком указывается идентификатор сверяемого контрольного соотношения, в графе 2 должен указываться уникальный номер срабатывания контрольного соотношения, заполнение граф 3, 4 осуществляется исходя из их наименования, графа 5 должна заполняться тестировщиком в случае обнаружения несоответствия между результатами срабатываний контрольных соотношений сертифицируемого ПО и эталонного ПО, при необходимости в данной графе должны приводиться ссылки на документы, содержащие скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, которые приложены к отчетности по результатам тестирования.

5) Результаты проверки отдельных срабатываний контрольных соотношений с точки зрения информирования пользователя о результатах бизнес-валидации (на основе нетривиальных контрольных соотношений таксономии XBRL Банка России) (Приложение 5). Данный отчет предназначен для отражения результатов выборочной сверки

срабатываний отдельных контрольных соотношений. Графа 5 подлежит заполнению тестировщиком при выявлении отдельных несоответствий, при необходимости в данной графе должны приводиться ссылки на документы, содержащие скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, которые приложены к отчетности по результатам тестирования.

б) Файлы, содержащие скриншоты и иные материалы, фиксирующие работу ПО, факты некорректной работы ПО, факты несоответствия требованиям по каждому из блоков тестовых испытаний.

Общий пакет отчетной документации по результатам проведения тестовых испытаний должен являться конечным результатом проведения тестовых испытаний сертифицируемого ПО. На основе результатов, зафиксированных в отчетной документации, принимается решение о выдаче или не выдаче сертификата на сертифицируемое ПО по заявленной категории сертификата.

Общий отчет по результатам проведения тестовых испытаний

Наименование сертифицируемого ПО	Версия	Период проведения тестовых испытаний	Заявленная категория сертификата	Модуль и сегмент рынка	ФИО лица, ответственного за проведение тестовых испытаний
1	2	3	4	5	6

№ п/п	Наименование блока тестовых испытаний /действия	Ожидаемый результат	Метка соответствия ожидаемому результату	Фактический результат, комментарий
1	2	3	4	5
1	Блок 1. Загрузка таксономии XBRL Банка России.	Успешная загрузка таксономии, наличие лога загрузки, отражающего этапы чтения таксономии.		
2	Блок 2. Проверка функционала работы с метайнформацией таксономии (содержимое папки META-INF), выбора точки входа, корректности чтения таксономии в части открытия всех импортированных в точку входа схем и баз ссылок.	1) ПО корректно считывает метайнформацию таксономии (представлен список точек входа с описанием, предусмотренный таксономией XBRL Банка России) – список полный и обогащен описанием точек входа (за исключением точек входа, носящих справочный характер – имеют в наименовании префикс «support er all»). 2) В составе точки входа учтены и отображаются все раскрытия (роли) либо все таблицы, предусмотренные таксономией XBRL Банка России. 3) ПО обрабатывает точку входа целиком и распознает весь набор схем и баз ссылок, импортированных в точку входа.		
3	Блок 3. Проверка функционала автоматического формирования отчета XBRL на основе агрегирования данных различных учетных систем или баз данных, формирования фактов XBRL на основе записей учетных систем или на основе операций с записями учетных систем (необходимо наличие 2х и более тестовых демонстрационных баз данных или тестовых стендов).	Функция формирования отчета XBRL на основе данных учетных систем или баз данных обрабатывает корректно, отслеживаемые данные учетных систем отражены в отчёте XBRL как в коде отчета, так и визуальном интерфейсе.		

№ п/п	Наименование блока тестовых испытаний /действия	Ожидаемый результат	Метка соответствия ожидаемому результату	Фактический результат, комментарий
1	2	3	4	5
4	Блок 4. Проверка гибкости ПО при формировании отчета XBRL на основе данных учетных систем при изменении версии таксономии и, следовательно, описания точек данных. Для ПО, использующего файлы мэппинга (соответствия), проверка автоматического перестроения файлов мэппинга при изменении версии таксономии XBRL Банка России с учетом файлов технического лога.	ПО при изменении версии таксономии XBRL Банка России автоматически формирует отчет XBRL на основе данных учетных систем, файлы мэппинга автоматически перестраиваются.		
5	Блок 5. Проверка идентификации сертифицируемым ПО несоответствий требованиям спецификаций XBRL 2.1, XBRL Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units Registry при работе с входными данными (опционально, при наличии функционала импорта отчетов XBRL).	Функция загрузки отчетов XBRL, содержащих ошибки, обрабатывает корректно, все несоответствия в отчетах XBRL идентифицированы ПО и обозначены пользователю, все требования чек-листа №1 соблюдены.		
6	Блок 6. Проверка соответствия визуализации ролей таксономии XBRL Банка России структурам, предусмотренным базами ссылок определений и представлений таксономии XBRL Банка России (опционально, при наличии функционала визуализации ролей таксономии на основе баз ссылок определений и представлений таксономии XBRL Банка России).	Сертифицируемое ПО осуществляет визуализацию наборов данных, отчетных элементов и измерений в соответствии с порядком и логикой, определенными таксономией XBRL Банка России.		
7	Блок 7. Проверка соответствия визуализации таблиц таксономии XBRL Банка России структурам, предусмотренным базами ссылок таблиц таксономии XBRL Банка (выполняется, если сертифицируемое ПО поддерживает функционал визуализации ролей таксономии на основе баз ссылок таблиц таксономии XBRL Банка России).	Сертифицируемое ПО осуществляет визуализацию наборов данных, отчетных элементов и измерений в соответствии с порядком и логикой, определенными табличным представлением таксономии XBRL Банка России.		

№ п/п	Наименование блока тестовых испытаний /действия	Ожидаемый результат	Метка соответствия ожидаемому результату	Фактический результат, комментарий
1	2	3	4	5
8	Блок 8. Автоматизированная проверка соответствия выходного отчета XBRL, формируемого сертифицируемым ПО, требованиям спецификаций XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units Registry посредством эталонного ПО.	Выходной отчет XBRL, формируемый сертифицируемым ПО, соответствует требованиям спецификаций XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Units Registry.		
9	Блок 9. Ручная проверка соответствия выходного отчета XBRL требованиям Правил посредством поисковых запросов и иных проверок в ПО «Notepad++».	Выходной отчет XBRL, формируемый сертифицируемым ПО, соответствует требованиям Правил.		
10	Блок 10. Сверка результатов валидации отчета XBRL сертифицируемым ПО и эталонным ПО.	Результаты бизнес-валидации отчета XBRL сертифицируемого ПО идентичны результатам валидации отчета XBRL эталонного ПО.		
11	Блок 11. Проверка отдельных срабатываний контрольных соотношений с точки зрения информирования пользователя о результатах бизнес-валидации (на основе нетривиальных контрольных соотношений таксономии XBRL Банка России).	Результаты бизнес-валидации отчета XBRL сертифицируемого ПО идентичны результатам валидации отчета XBRL эталонного ПО, все компоненты вычисления корректно определены.		
12	Блок 12. Проверка архива с отчетом XBRL, формируемого сертифицируемым ПО (для категории «-Full»).	Архив с отчетностью, формируемый сертифицируемым ПО, соответствует требованиям Правил, файлы содержащиеся в архиве имеют расширение, наименование и структуру, определенные Правилами.		

Чек-лист № 1

Спецификация	Пункт спецификации	Требование спецификации	Порядковый номер тестового испытания (сценария)	Краткое описание тестового испытания (сценария)	Ожидаемый результат тестового испытания	Фактический результат тестового испытания Блок 5	Фактический результат тестового испытания Блок 8
1	2	3	4	5	6	7	8
XBRL 2.1	4.1.1.	Значение атрибута ID должно соответствовать правилам применяемым к атрибутам ID в соответствии со спецификациями XML - значение ID не должно появляться в отчете более 1 раза, то есть ID должен быть уникальным идентификатором идентифицируемого элемента (<i>опционально</i>)	1	В тестовом отчете XBRL должна быть смоделирована ситуация: а) наличие двух одинаковых идентификаторов, присвоенных разным объектам отчета одного типа (например, два контекста имеют одинаковый идентификатор); б) остальные идентификаторы различные	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			2	В тестовом отчете XBRL должна быть смоделирована ситуация: а) наличие двух одинаковых идентификаторов, присвоенных разным объектам отчета разных типов (например, один контекст и одна единица измерения имеют одинаковый идентификатор); б) остальные идентификаторы различные	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.2.	Каждый отчет XBRL должен содержать, как минимум, один элемент <schemaRef>	3	В тестовом отчете XBRL отсутствует элемент <schemaRef>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.2.	Элемент <schemaRef> должен быть в отчете XBRL как дочерний элемент корневого элемента <xbrl>	4	В тестовом отчете XBRL элемент <schemaRef> объявлен перед корневым элементом <xbrl>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.2.	Все элементы <schemaRef> в отчете XBRL должны быть объявлены до других дочерних элементов	5	В тестовом отчете XBRL все элементы <schemaRef> объявлены после других дочерних элементов корневого элемента <xbrl>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.2.1.	Атрибут xlink:type должен быть объявлен и должен иметь фиксированное содержимое "simple"	6	В тестовом отчете XBRL отсутствует содержимое в атрибуте xlink:type	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			7	В тестовом отчете XBRL содержимое в атрибуте xlink:type не соответствует фиксированному "simple"	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			8	В тестовом отчете XBRL не объявлен атрибут xlink:type	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		

Спецификация	Пункт спецификации	Требование спецификации	Порядковый номер тестового испытания (сценария)	Краткое описание тестового испытания (сценария)	Ожидаемый результат тестового испытания	Фактический результат тестового испытания Блок 5	Фактический результат тестового испытания Блок 8
1	2	3	4	5	6	7	8
XBRL 2.1	4.2.2.	Элемент <schemaRef> должен иметь атрибут xlink:href	9	В тестовом отчете XBRL элемент <schemaRef> не содержит атрибут xlink:href	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.2.2.	Атрибут xlink:href должен быть URI	10	В тестовом отчете XBRL элемент <schemaRef> содержит относительный URI, который размещен локально (например, <code>///c:/taxonomy/final_1_3_1/www.cbr.ru/xbrl/nso/uk/rep/2018-03-31/ep/ep_nso_uk_m_10d.xsd</code>)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			11	В тестовом отчете XBRL элемент <schemaRef> содержит абсолютный URI с ошибкой в пути (например, <code>http://test/xbrl/nso/uk/rep/2018-03-31/ep/ep_nso_uk_m_10d.xsd</code>)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.2.2.	URI атрибута xlink:href должен указывать на XML схему	12	В тестовом отчете XBRL элемент <schemaRef> содержит относительный URI, указывающий не на XSD схему, а на базу ссылок ярлыков к примеру, которая содержит в себе атрибут <code>xml:base="..schema"></code>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.2.2.	Если URI является относительной ссылкой, его абсолютная версия должна быть определена до его использования (с учетом спецификации XML Base)	13	Отсутствие абсолютной версии <i>предусмотрено испытанием №10</i>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			14	В тестовом отчете XBRL содержится объявление абсолютного URI в атрибуте <code>xml:base</code> , далее указывается относительный URI, например, может быть код вида: <code>xml:base="http://example.org/today/" <link:schemaRef xlink:type="simple" xlink:href=ep_nso_uk_m_10d.xsd"/></code>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.6.	Все элементы, используемые для выражения единичных фактов бизнес-метрик и определенные в таксономии XBRL, должны быть либо членами группы подстановки "item", либо группы подстановки, основанной на "item"	15	В тестовом отчете XBRL в записи факта вместо QName отчетного показателя записан служебный XML элемент, например: <code><dim-int:IdAifPif_TypedName> <dim-int:IdAifPif_TypedName contextRef="A3" unitRef="RUB" decimals="2">1502.82</dim-int:IdAifPif_TypedName></code>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			16	В тестовом отчете XBRL должна быть смоделирована ситуация: а) отчетный факт имеет значение ".06"; б) другие отчетные факты имеют разнообразные значения (значение ".06" должно быть преобразовано в "0,06", либо сохранено без изменений)	Не является ошибкой		

Спецификация	Пункт спецификации	Требование спецификации	Порядковый номер тестового испытания (сценария)	Краткое описание тестового испытания (сценария)	Ожидаемый результат тестового испытания	Фактический результат тестового испытания Блок 5	Фактический результат тестового испытания Блок 8
1	2	3	4	5	6	7	8
XBRL 2.1	4.6.	Отчетный факт должен содержать атрибут contextRef, который представляет собой ссылку на элемент контекст (context) одного и того же отчета XBRL	17	В тестовом отчете XBRL присутствует запись факта, по которому отсутствует атрибут contextRef	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			18	В тестовом отчете XBRL присутствует запись факта, по которому имеется атрибут contextRef, ссылающийся на контекст, которого нет в данном отчетном файле	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			19	В тестовом отчете XBRL присутствует запись факта, по которому имеется атрибут contextRef, в содержимом которого указан id единицы измерения unit	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.6.	Атрибут unitRef не должен быть объявлен для нечисловых элементов	20	В тестовом отчете XBRL присутствует запись факта по нечисловому элементу, в которой объявлена ссылка на единицу измерения - атрибут unitRef	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.6.	Атрибут unitRef должен быть объявлен для числовых элементов и при этом должен ссылаться на элемент unit одного и того же отчета XBRL	21	В тестовом отчете XBRL присутствует запись факта по числовому элементу, в которой отсутствует ссылка на единицу измерения - атрибут unitRef	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			22	В тестовом отчете XBRL присутствует запись факта по числовому элементу, в которой содержится ссылка на единицу измерения - атрибут unitRef, которая не содержится в данном отчете	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			23	В тестовом отчете XBRL присутствует запись факта по числовому элементу, в которой содержится атрибут unitRef, который содержит в себе указание на id контекста	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.6.1.	Все отчетные элементы должны иметь контекст (context)	24	В тестовом отчете XBRL присутствует запись факта, не имеющая ссылки на контекст (<i>предусмотрено испытанием №17</i>)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.6.1.	Значение атрибута contextRef отчетного факта должно быть идентичным значению атрибута id контекста	25	В тестовом отчете XBRL присутствует запись факта, в которой атрибут contextRef имеет значение, не соответствующее ни одному значению атрибута id контекстов в файле (<i>предусмотрено испытанием №18</i>)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		

Спецификация	Пункт спецификации	Требование спецификации	Порядковый номер тестового испытания (сценария)	Краткое описание тестового испытания (сценария)	Ожидаемый результат тестового испытания	Фактический результат тестового испытания Блок 5	Фактический результат тестового испытания Блок 8
1	2	3	4	5	6	7	8
XBRL 2.1	4.6.2.	Все числовые факты должны иметь единицу измерения (unit)	26	В тестовом отчете XBRL присутствует запись факта по числовому элементу, в которой отсутствует ссылка на единицу измерения - атрибут unitRef (<i>предусмотрено испытанием №21</i>)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.6.2.	Все нечисловые факты и кортежи не должны иметь единицу измерения (unit)	27	В тестовом отчете XBRL присутствует запись факта по нечисловому элементу, в которой объявлена ссылка на единицу измерения - атрибут unitRef (<i>предусмотрено испытанием №20</i>)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.6.2.	Значение атрибута unitRef должно быть идентичным значению атрибута id единицы измерения (unit) в отчете XBRL, который содержит числовые элементы, по которым объявлен атрибут unitRef	28	В тестовом отчете XBRL присутствует запись факта, в которой атрибут unitRef имеет значение, не соответствующее ни одному значению атрибута id единиц измерения (unit) в файле (<i>предусмотрено испытанием №22</i>)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.6.3.	Числовой элемент должен иметь либо атрибут precision либо атрибут decimals	29	В тестовом отчете XBRL присутствует запись факта по числовому элементу, в которой отсутствует атрибут decimals и precision	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.6.3.	В случае если числовой элемент принимает нулевое значение, числовой элемент не должен иметь атрибут precision или атрибут decimals	30	В тестовом отчете XBRL присутствует запись нулевого факта по числовому элементу с присвоенным атрибутом precision или decimals	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.6.3.	Числовой элемент не должен иметь одновременно два атрибута precision и decimals	31	В тестовом отчете XBRL присутствует запись факта по числовому элементу, в которой имеются и атрибут decimals, и атрибут precision	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.6.3.	Нечисловой элемент не должен иметь ни атрибута precision, ни атрибута decimals	32	В тестовом отчете XBRL присутствует запись факта по нечисловому элементу, в которой имеется атрибут decimals или атрибут precision	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.6.5.	Атрибут decimals должен быть целочисленным или строчным со значением "INF"	33	В тестовом отчете XBRL присутствует запись факта по числовому элементу, в которой имеется атрибут decimals с дробным значением	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.7.1.	Каждый элемент контекста должен включать атрибут id	34	В тестовом отчете XBRL присутствует запись контекста, не содержащая атрибут id	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		

Спецификация	Пункт спецификации	Требование спецификации	Порядковый номер тестового испытания (сценария)	Краткое описание тестового испытания (сценария)	Ожидаемый результат тестового испытания	Фактический результат тестового испытания Блок 5	Фактический результат тестового испытания Блок 8
1	2	3	4	5	6	7	8
XBRL 2.1	4.7.1.	Содержание атрибута id должно соответствовать правилам присвоения идентификаторов по спецификации XML	35	В тестовом отчете XBRL должна быть смоделирована ситуация: а) наличие двух одинаковых идентификаторов, присвоенных разным контекстам (context) отчета; б) остальные идентификаторы различные (<i>предусмотрено испытанием №1</i>)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			36	В тестовом отчете XBRL содержание идентификатора контекста начинается с цифры	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.7.2.	Для любого показателя, имеющего атрибут тип периода "на дату", атрибут period контекста должен содержать элемент instant - на дату	37	В тестовом отчете XBRL показатель, имеющий атрибут тип периода "на дату", ссылается на контекст за период	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.7.2.	Для любого показателя, имеющего атрибут тип периода "за период", атрибут period контекста должен содержать элемент forever или корректную последовательность элементов startDate и endDate	38	В тестовом отчете XBRL показатель, имеющий атрибут тип периода "за период", ссылается на контекст на дату	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.7.2.	Значение атрибута endDate должно быть более поздним, чем значение startDate	39	В тестовом отчете XBRL в атрибуте period контекста "за период" значение startDate более позднее, чем endDate	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.7.3.	Элемент <entity> должен содержать элемент <identifier>	40	В тестовом отчете XBRL в составе одного из контекстов в элементе <entity> отсутствует элемент <identifier>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.7.3.	Атрибут scheme является обязательным и не может быть пустым	41	В тестовом отчете XBRL атрибут scheme пустой	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.7.3.1	Элемент <identifier> должен быть токеном, который является допустимым идентификатором в пространстве имен, на которое ссылается атрибут scheme	42	В тестовом отчете XBRL в составе одного из контекстов в элементе <entity> в элементе <identifier> отсутствует значение, например: <xbli:entity><xbli:identifier scheme="http://www.cbr.ru">пусто</xbli:identifier></xbli:entity>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.7.4.	Элементы, содержащиеся в элементе scenario, не должны быть определены в пространстве имен http://www.xbrl.org/2003/instance	43	В тестовом отчете XBRL в составе одного контекста в атрибуте scenario содержатся элементы с префиксами xbrli, относящимися к пространству имен http://www.xbrl.org/2003/instance (вместо префикса xbrldi)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		

Спецификация	Пункт спецификации	Требование спецификации	Порядковый номер тестового испытания (сценария)	Краткое описание тестового испытания (сценария)	Ожидаемый результат тестового испытания	Фактический результат тестового испытания Блок 5	Фактический результат тестового испытания Блок 8
1	2	3	4	5	6	7	8
XBRL 2.1	4.7.4.	Элементы, содержащиеся в элементе scenario, не должны быть в группе подстановки для элементов определенных в пространстве имен http://www.xbrl.org/2003/instance	44	В тестовом отчете XBRL в составе одного контекста в атрибуте scenario содержатся элементы, относящиеся к группе подстановки item пространства имен http://www.xbrl.org/2003/instance : <scenario> <my:sampleScenario contextRef="c1"/> </scenario>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.7.4.	Элемент scenario не должен быть пустым	45	В тестовом отчете XBRL в составе одного контекста присутствует атрибут scenario без заполнения <scenario><my:emptyElement/></scenario>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.8.	Содержимое элемента unit (единица измерения) должно быть либо простым с одним элементом <measure> или коэффициентным, выражаемым посредством элемента <divide>, и делимое, и делитель, которого представлены последовательно в элементе <measure>	46	В тестовом отчете XBRL присутствует единица измерения unit без заполнения (без элемента <measure>)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.8.1.	Каждый элемент unit (единица измерения) должен включать атрибут id. Значение id должно удовлетворять правилам присвоения идентификаторов XML.	47	В тестовом отчете XBRL присутствует единица измерения unit без идентификатора	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			48	В тестовом отчете XBRL присутствует две различных по содержанию единицы измерения unit с одинаковыми значениями идентификаторов	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			49	В тестовом отчете XBRL содержание идентификатора единицы измерения начинается с цифры	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.8.2.	В элементе measure единицы измерения (локальная часть) для монетарных элементов и элементов производных от монетарных должен указываться код валюты в соответствии со стандартом ISO 4217, при этом код валюты должен быть действительным (актуальным) на дату (ы) в атрибуте period в контексте, на который ссылается отчетный факт	50	В тестовом отчете XBRL объявлена единица измерения unit, имеющая в элементе measure код валюты, отличный от кода, принятого в ISO4217	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			51	В тестовом отчете XBRL объявлена единица измерения unit, имеющая в элементе measure код валюты, соответствующий стандарту ISO4217, при этом данный код валюты не актуален на дату (ы) в атрибуте period в контексте, на который ссылается отчетный факт	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		

Спецификация	Пункт спецификации	Требование спецификации	Порядковый номер тестового испытания (сценария)	Краткое описание тестового испытания (сценария)	Ожидаемый результат тестового испытания	Фактический результат тестового испытания Блок 5	Фактический результат тестового испытания Блок 8
1	2	3	4	5	6	7	8
XBRL 2.1	4.8.2.	В элементе measure единицы измерения (наименование пространства имен) для монетарных элементов и элементов производных от монетарных должно быть указано пространство имен http://www.xbrl.org/2003/iso4217	52	В тестовом отчете XBRL объявлена единица измерения unit, имеющая в элементе measure префикс, отличный от iso4217	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.8.2.	Для отражения в отчете XBRL ставок, курсов, процентов или коэффициентов, где числитель и знаменатель выражаются в одних и тех же единицах измерения, значение факта должно иметь ссылку в атрибуте unitRef на единицу измерения (unit) с одиночным элементом <measure>	53	В тестовом отчете XBRL по показателю, имеющему тип данных дробный "decimalItemType", содержится факт, ссылающийся на единицу измерения unit, содержащую: <divide><unitNumerator> <measure>iso4217:USD</measure> </unitNumerator> <unitDenominator> <measure>iso4217:USD</measure> </unitDenominator></divide>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.8.2.	Для отражения в отчете XBRL ставок, курсов, процентов или коэффициентов, где числитель и знаменатель выражаются в одних и тех же единицах измерения, значение факта должно иметь ссылку в атрибуте unitRef на единицу измерения (unit), в которой локальная часть элемента <measure> должна быть "pure" и префикс пространства имен должен обращаться к пространству имен http://www.xbrl.org/2003/instance	54	В тестовом отчете XBRL содержится единица измерения, на которую имеется ссылка из факта по отчетному показателю, имеющему тип данных дробный "decimalItemType", содержащая в качестве значения элемента <xbrli:measure>iso4217:RUB</xbrli:measure>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			55	В тестовом отчете XBRL содержится единица измерения, на которую имеется ссылка из факта по отчетному показателю, имеющему тип данных дробный "decimalItemType", содержащая в качестве значения элемента <xbrli:measure>iso4217:pure</xbrli:measure>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.8.2.	Элемент <measure> с префиксом пространства имен, который обращается к пространству имен http://www.xbrl.org/2003/instance , должен иметь локальную часть либо "pure", либо "shares"	56	В тестовом отчете XBRL содержится единица измерения, на которую имеется ссылка из факта по отчетному показателю, имеющему тип данных дробный "decimalItemType", содержащая в качестве значения элемента <xbrli:measure>xbrli:RUB</xbrli:measure>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.8.4.	В элементе measure единицы измерения (локальная часть) для монетарных элементов и элементов производных от монетарных должен указываться код валюты в соответствии со стандартом ISO4217 с учетом регистра	57	В тестовом отчете XBRL содержится единица измерения с неправильным обозначением валюты буквами нижнего регистра	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		

Спецификация	Пункт спецификации	Требование спецификации	Порядковый номер тестового испытания (сценария)	Краткое описание тестового испытания (сценария)	Ожидаемый результат тестового испытания	Фактический результат тестового испытания Блок 5	Фактический результат тестового испытания Блок 8
1	2	3	4	5	6	7	8
XBRL 2.1	4.11.1.1.	Элемент <loc> при использовании в <footnoteLink> должен только ссылаться на элементы (items) того же самого отчета XBRL, который содержит элемент <loc>	58	В тестовом отчете XBRL атрибут href примечания (footnote) ссылается на идентификатор контекста . Например: <pre><link:footnoteLink xlink:type="extended" xlink:title="1" xlink:role="http://www.xbrl.org/2003/role/link"> <link:footnote xlink:type="resource" xlink:label="footnote1" xlink:title="1" xml:lang="en">Including the effects of the merger.</link:footnote> <link:loc xlink:type="locator" xlink:label="fact1" xlink:href="#cd1"/> <link:footnoteArc xlink:type="arc" xlink:from="fact1" xlink:to="footnote1" xlink:title="fact1-footnote1" xlink:arcrole="http://www.xbrl.org/2003/arcrole/fact-footnote" xlink:show="replace" xlink:actuate="onRequest"/> </link:footnoteLink></pre>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			59	В тестовом отчете XBRL атрибут href примечания (footnote) ссылается на идентификатор единицы измерения . Например: <pre><link:footnoteLink xlink:type="extended" xlink:title="1" xlink:role="http://www.xbrl.org/2003/role/link"> <link:footnote xlink:type="resource" xlink:label="footnote1" xlink:title="1" xml:lang="en">Including the effects of the merger.</link:footnote> <link:loc xlink:type="locator" xlink:label="fact1" xlink:href="#u1"/> <link:footnoteArc xlink:type="arc" xlink:from="fact1" xlink:to="footnote1" xlink:title="fact1-footnote1" xlink:arcrole="http://www.xbrl.org/2003/arcrole/fact-footnote" xlink:show="replace" xlink:actuate="onRequest"/> </link:footnoteLink></pre>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			60	В тестовом отчете XBRL содержится ссылка примечаний (footnote link), локатор данной ссылки имеет атрибут href, указывающий на факт из другого отчета XBRL . <pre><link:footnoteLink xlink:type="extended" xlink:title="1" xlink:role="http://www.xbrl.org/2003/role/link"> <link:footnote xlink:type="resource" xlink:label="footnote1" xlink:title="1" xml:lang="en">Including the effects of the merger.</link:footnote> <link:loc xlink:type="locator" xlink:label="fact1" xlink:href="#301- 12-FooterLocOutOfScope2.xml#f1"/> <link:footnoteArc xlink:type="arc" xlink:from="fact1" xlink:to="footnote1" xlink:title="fact1-footnote1" xlink:arcrole="http://www.xbrl.org/2003/arcrole/fact-footnote" xlink:show="replace" xlink:actuate="onRequest"/> </link:footnoteLink></pre>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		

Спецификация	Пункт спецификации	Требование спецификации	Порядковый номер тестового испытания (сценария)	Краткое описание тестового испытания (сценария)	Ожидаемый результат тестового испытания	Фактический результат тестового испытания Блок 5	Фактический результат тестового испытания Блок 8
1	2	3	4	5	6	7	8
			61	<p>В тестовом отчете XBRL содержится ссылка примечаний (footnote link), локатор данной ссылки имеет атрибут href, указывающий на факт из данного отчета XBRL с указанием имени файла, например:</p> <pre><link:footnoteLink xlink:type="extended" xlink:title="1" xlink:role="http://www.xbrl.org/2003/role/link"> <link:footnote xlink:type="resource" xlink:label="footnote1" xlink:title="1" xml:lang="en">Including the effects of the merger.</link:footnote> <link:loc xlink:type="locator" xlink:label="fact1" xlink:href="301- 13-FootnoteLocInScope.xml#f1"/> <link:footnoteArc xlink:type="arc" xlink:from="fact1" xlink:to="footnote1" xlink:title="fact1-footnote1" xlink:arcrole="http://www.xbrl.org/2003/arcrole/fact-footnote" xlink:show="replace" xlink:actuate="onRequest"/> </link:footnoteLink></pre>	Не является ошибкой		
			62	<p>В тестовом отчете XBRL имеется две ссылки примечаний (footnote links). Вторая ссылка содержит дугу со значением, которое не содержится в данной ссылке (атрибут from). Например:</p> <pre><link:footnoteLink xlink:type="extended" xlink:title="1" xlink:role="http://www.xbrl.org/2003/role/link"> <link:footnote xlink:type="resource" xlink:label="footnote1" xlink:title="1" xml:lang="en">Including the effects of the merger.</link:footnote> <link:loc xlink:type="locator" xlink:label="fact1" xlink:href="#f1"/> <link:footnoteArc xlink:type="arc" xlink:from="fact1" xlink:to="footnote1" xlink:title="fact1-footnote1" xlink:arcrole="http://www.xbrl.org/2003/arcrole/fact-footnote" xlink:show="replace" xlink:actuate="onRequest"/> </link:footnoteLink> <link:footnoteLink xlink:type="extended" xlink:title="1" xlink:role="http://www.xbrl.org/2003/role/link"> <link:footnote xlink:type="resource" xlink:label="footnote2" xlink:title="1" xml:lang="en">Excluding the effects of the merger.</link:footnote> <link:loc xlink:type="locator" xlink:label="fact2" xlink:href="#f2"/> <link:footnoteArc xlink:type="arc" xlink:from="fact1" xlink:to="footnote2" xlink:title="fact1-footnote2" xlink:arcrole="http://www.xbrl.org/2003/arcrole/fact-footnote" xlink:show="replace" xlink:actuate="onRequest"/> </link:footnoteLink></pre>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		

Спецификация	Пункт спецификации	Требование спецификации	Порядковый номер тестового испытания (сценария)	Краткое описание тестового испытания (сценария)	Ожидаемый результат тестового испытания	Фактический результат тестового испытания Блок 5	Фактический результат тестового испытания Блок 8
1	2	3	4	5	6	7	8
			63	<p>В тестовом отчете XBRL имеется две ссылки примечаний (footnote links). Вторая ссылка содержит дугу со значением, которое не содержится в данной ссылке (атрибут to). Например:</p> <pre><link:footnoteLink xlink:type="extended" xlink:title="1" xlink:role="http://www.xbrl.org/2003/role/link"> <link:footnote xlink:type="resource" xlink:label="footnote1" xlink:title="1" xml:lang="en">Including the effects of the merger.</link:footnote> <link:loc xlink:type="locator" xlink:label="fact1" xlink:href="#f1"/> <link:footnoteArc xlink:type="arc" xlink:from="fact1" xlink:to="footnote1" xlink:title="fact1-footnote1" xlink:arcrole="http://www.xbrl.org/2003/arcrole/fact-footnote" xlink:show="replace" xlink:actuate="onRequest"/> </link:footnoteLink> <link:footnoteLink xlink:type="extended" xlink:title="1" xlink:role="http://www.xbrl.org/2003/role/link"> <link:footnote xlink:type="resource" xlink:label="footnote2" xlink:title="1" xml:lang="en">Excluding the effects of the merger.</link:footnote> <link:loc xlink:type="locator" xlink:label="fact2" xlink:href="#f2"/> <link:footnoteArc xlink:type="arc" xlink:from="fact2" xlink:to="footnote1" xlink:title="fact1-footnote2" xlink:arcrole="http://www.xbrl.org/2003/arcrole/fact-footnote" xlink:show="replace" xlink:actuate="onRequest"/> </link:footnoteLink></pre>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			64	<p>В тестовом отчете XBRL содержится ссылка примечаний (footnote link). Значение атрибута from соответствует ресурсу примечания (атрибут from должен указывать на факт в данном отчете XBRL)</p>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.11.1.2.1.	Ресурс примечания должен иметь атрибут xml:lang, идентифицирующий язык, используемый в содержимом примечания	65	В тестовом отчете XBRL в ресурсе примечания отсутствует атрибут xml:lang	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL 2.1	4.11.1.3.1.	Значение атрибута xlink:arcrole должно быть URI, который показывает значение дуги	66	В тестовом отчете XBRL в примечании отсутствует атрибут xlink:arcrole	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL Dimensions 1.0	3.1.	Каждый отчетный элемент, который имеет гиперкубы в DTS отчета XBRL, должен быть валиден как минимум одному из базовых наборов, в котором определен гиперкуб	67	Отсутствие невалидных измерений <i>предусмотрено испытаниями №68-74</i>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		

Спецификация	Пункт спецификации	Требование спецификации	Порядковый номер тестового испытания (сценария)	Краткое описание тестового испытания (сценария)	Ожидаемый результат тестового испытания	Фактический результат тестового испытания Блок 5	Фактический результат тестового испытания Блок 8
1	2	3	4	5	6	7	8
XBRL Dimensions 1.0	3.1.	Размерно валидный отчетный элемент должен быть либо без измерений, либо должен быть корневым элементом набора размерных отношений, контекст которого является размерно валидным	68	В тестовом отчете XBRL содержится показатель и контекст без измерений, а также показатель и размерный контекст, соответствующий логике таксономии	Не является ошибкой		
XBRL Dimensions 1.0	3.1.1.	Отчетный элемент (primary item) является размерно допустимым, если гиперкубы, найденные по крайней мере в одном базовом наборе, взаимно допустимы (к примеру, ПО может выдать ошибку <i>xbrldie:PrimaryItemDimensionallyInvalidError</i> , если комбинации гиперкубов, найденные во всех базовых наборах, недопустимы). Отчетный элемент допустим в соответствии с гиперкубами, определенными в базовом наборе, если выполняется операция объединения всех гиперкубов и контекст соответствует логике таксономии.	69	В тестовом отчете XBRL содержится контекст с одним корректным кубом из двух осей	Не является ошибкой		
			70	В тестовом отчете XBRL содержится контекст с одним некорректным кубом (по таксономии должно быть 2 оси, по факту в отчете 1 ось)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			71	В тестовом отчете XBRL присутствует контекст, содержащий недопустимое определение по таксономии (попадает под исключаяющий куб) (<i>только для модуля бухгалтерской (финансовой) отчетности</i>)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			72	В тестовом отчете XBRL присутствует корректный контекст по таксономии (попадает под исключаяющий куб - контекст без измерений) (<i>только для модуля бухгалтерской (финансовой) отчетности</i>)	Не является ошибкой		
			73	В тестовом отчете XBRL присутствует два факта и два контекста, при этом один из контекстов не является валидным по таксономии, так как содержит недопустимую комбинацию измерений (например, попал под исключаяющий куб) (<i>только для модуля бухгалтерской (финансовой) отчетности</i>)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			74	В тестовом отчете XBRL содержится контекст, в составе которого присутствует значение измерения - домен, отражение сведений по которому запрещено таксономией посредством атрибута "usable" со значение false	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL Dimensions 1.0	3.1.3.	Все измерения в гиперкубе должны быть валидными в соответствии с правилами пункта 3.1.4	75	Отсутствие невалидных измерений <i>предусмотрено испытаниями №80-92</i>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL Dimensions 1.0	3.1.3.1.	Закрытые гиперкубы не должны содержать непредусмотренные значения измерений. Если закрытый гиперкуб содержит непредусмотренное значение измерения, гиперкуб не является валидным	76	В тестовом отчете XBRL в составе контекста присутствует значение измерения, не предусмотренное слоем определений таксономии	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		

Спецификация	Пункт спецификации	Требование спецификации	Порядковый номер тестового испытания (сценария)	Краткое описание тестового испытания (сценария)	Ожидаемый результат тестового испытания	Фактический результат тестового испытания Блок 5	Фактический результат тестового испытания Блок 8
1	2	3	4	5	6	7	8
XBRL Dimensions 1.0	3.1.3.1.	Необходимо, чтобы значение измерения в контексте в отчете XBRL содержалось именно в том значении атрибута <code>xbrldt:contextElement</code> дуги <code>has-hypercube</code> , которое определено таксономией, в противном случае гиперкуб не является валидным	77	В тестовом отчете XBRL в составе контекста присутствует значение открытой оси в атрибуте <code>segment</code> , а не <code>scenario</code> - хотя таксономией предусмотрено значение атрибута <code>xbrldt:contextElement</code> именно как <code>scenario</code>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			78	В тестовом отчете XBRL в составе контекста присутствует значение закрытой оси в атрибуте <code>segment</code> , а не <code>scenario</code> - хотя таксономией предусмотрено значение атрибута <code>xbrldt:contextElement</code> именно как <code>scenario</code>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL Dimensions 1.0	3.1.3.1.	Все измерения должны быть валидными в соответствии с правилами, определенными в пункте 3.1.4 спецификации XBRL Dimensions 1.0. Если хоть одно измерение не соответствует правилам, то гиперкуб является невалидным	79	В тестовом отчете XBRL в составе контекста, помимо остальных корректных измерений , имеется два значения измерения одного и того же измерения: <code><xbrldi:typedMember dimension="tx:hc_CustCodeDim"></code> <code><cc:customer>a123</cc:customer></code> <code></xbrldi:typedMember></code> <code><xbrldi:typedMember dimension="tx:hc_CustCodeDim"></code> <code><cc:customer>b123</cc:customer></code> <code></xbrldi:typedMember></code>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL Dimensions 1.0	3.1.4.2.	Контекст не должен содержать больше чем одно значение для каждого измерения (к примеру, ПО может выдать ошибку <code>xbrldie:RepeatedDimensionInInstanceError</code>)	80	В тестовом отчете XBRL в составе контекста имеется два значения измерения одного и того же измерения: <code><xbrldi:typedMember dimension="tx:hc_CustCodeDim"></code> <code><cc:customer>a123</cc:customer></code> <code></xbrldi:typedMember></code> <code><xbrldi:typedMember dimension="tx:hc_CustCodeDim"></code> <code><cc:customer>b123</cc:customer></code> <code></xbrldi:typedMember></code>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			81	В тестовом отчете XBRL в составе контекста имеется два значения измерения одного и того же измерения, при этом одно из них в составе атрибута <code>segment</code> , второе в составе атрибута <code>scenario</code>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL Dimensions 1.0	3.1.4.2.	Дефолтные значения не должны появляться в отчете. В том случае, если будет обнаружено дефолтное значение, к примеру, ПО может выдать ошибку <code>xbrldie:DefaultValueUsedInInstanceError</code>	82	В тестовом отчете XBRL в составе одного из контекстов представлено дефолтное значение - значение по умолчанию	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			83	В тестовом отчете XBRL не представлено значение по умолчанию	Не является ошибкой		

Спецификация	Пункт спецификации	Требование спецификации	Порядковый номер тестового испытания (сценария)	Краткое описание тестового испытания (сценария)	Ожидаемый результат тестового испытания	Фактический результат тестового испытания Блок 5	Фактический результат тестового испытания Блок 8
1	2	3	4	5	6	7	8
XBRL Dimensions 1.0	3.1.4.4.1.	Элемент <code>xbrldi:typedMember</code> является элементом XML, контент которого является другим элементом, объявление схемы которого располагается посредством атрибута <code>@xbrldt:typedDomainRef</code>	84	Проверка корректности данного пункта <i>предусмотрена испытаниями №86-87</i>	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL Dimensions 1.0	3.1.4.4.2.	Содержимое атрибута <code>dimension</code> элемента <code>xbrldi:typedMember</code> должно обращаться к <code>QName</code> объявления открытого измерения в таксономии, на основе которой подготовлен отчет XBRL (к примеру, ПО может выдать ошибку <code>xbrldie:TypedMemberNotTypedDimensionError</code> если элемент, чей <code>QName</code> содержится в атрибуте <code>dimension</code> элемента <code>xbrldi:typedMember</code> , обращается к чему-то иному, отличному от объявления открытого измерения)	85	В тестовом отчете XBRL в одном из контекстов атрибут <code>dimension</code> элемента <code>xbrldi:typedMember</code> содержит в себе <code>Qname</code> , который не объявлен в качестве измерения в таксономии XBRL Банка России	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL Dimensions 1.0	3.1.4.4.3.	В соответствии со схемой XML <code>xbrldi</code> каждый элемент <code>xbrldi:typedMember</code> в отчете должен иметь лишь один дочерний элемент	86	В тестовом отчете XBRL в одном из контекстов элемент <code>xbrldi:typedMember</code> содержит в себе два дочерних элемента (два <code>typedname</code>)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL Dimensions 1.0	3.1.4.4.3.	Содержимое открытого измерения должно быть элементом, на который указывает <code>@xbrldt:typedDomainRef</code> открытого измерения, указанного в атрибуте <code>@dimension</code> элемента <code>xbrldi:typedMember</code> . Если это требование не соблюдается, ПО, к примеру, может выдавать сообщение об ошибке следующего содержания: <code>xbrldie:IllegalTypedDimensionContentError</code>	87	В тестовом отчете XBRL в одном из контекстов элемент <code>xbrldi:typedMember</code> содержит в себе элемент, не указанный в <code>xbrldt:typedDomainRef</code> открытого измерения (иной <code>Typedname</code>)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL Dimensions 1.0	3.1.4.5.	Элемент закрытого измерения представляет собой <code>Qname</code> , содержащийся в элементе <code>xbrldi:explicitMember</code> . Данный элемент должен быть валидным элементом закрытого измерения	88	Проверка корректности данного пункта <i>предусмотрена испытаниями №90-92</i>			
XBRL Dimensions 1.0	3.1.4.5.1	<code>xbrldi:explicitMember</code> это XML элемент, чье содержимое должно быть <code>Qname</code>	89	В тестовом отчете XBRL в одном из контекстов атрибут <code>dimension</code> элемента <code>xbrldi:explicitMember</code> содержит в себе значение, не являющееся <code>Qname</code> (<code>DsDataMember</code>)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		

Спецификация	Пункт спецификации	Требование спецификации	Порядковый номер тестового испытания (сценария)	Краткое описание тестового испытания (сценария)	Ожидаемый результат тестового испытания	Фактический результат тестового испытания Блок 5	Фактический результат тестового испытания Блок 8
1	2	3	4	5	6	7	8
XBRL Dimensions 1.0	3.1.4.5.2	Содержимое атрибута @dimension элемента xbrldi:explicitMember должно быть QName элемента закрытого измерения, определенного в схеме таксономии, на основе которой подготовлен отчет XBRL. Если элемент, чей QName содержится в атрибуте @dimension элемента xbrldi:explicitMember, обращается к чему-то отличному от декларации закрытого измерения, то ПО, к примеру, может выдать следующее сообщение: <i>xbrldie:ExplicitMemberNotExplicitDimensionError</i>	90	В тестовом отчете XBRL в одном из контекстов атрибут dimension элемента xbrldi:explicitMember содержит в себе QName, который представляет собой код гиперкуба (ссылка на куб вместо оси)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
XBRL Dimensions 1.0	3.1.4.5.3	Содержимое элемента xbrldi:explicitMember должно быть QName, определение которого должно быть найдено в схеме таксономии, на которую ссылается пространство имен QName. При нарушении данного требования ПО, к примеру, может выдавать ошибку: <i>xbrldie:ExplicitMemberUndefinedQNameError</i>	91	В тестовом отчете XBRL в одном из контекстов элемента xbrldi:explicitMember содержит в себе QName, который не определен в таксономии XBRL Банка России (mem-int:neizvestny)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			92	В тестовом отчете XBRL в одном из контекстов элемента xbrldi:explicitMember содержит в себе QName, который не определен в таксономии XBRL Банка России, но используется в глобальных декларациях (iso4217:RUB)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
Extensible Enumerations 1.0	3	Отчетные факты по отчетным элементам, имеющим тип enum:enumerationItemType должны иметь значение, которое определено доменом набора значений определенным таксономией. Если это условие не выполняется, то ПО, к примеру, может выдавать сообщение: <i>enumie:InvalidFactValue</i>	93	В тестовом отчете XBRL в отчетном факте содержится QName, который не является членом домена для отчетного элемента, предусмотренным таксономией (элемент не предусмотрен в составе выпадающего списка таксономии)	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			94	В тестовом отчете XBRL в отчетном факте содержится QName, который является членом домена для отчетного элемента, предусмотренным таксономией, но по данному члену в таксономии выставлен атрибут headusable false	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
Units Registry - Structure 1.0		Значения в атрибуте measure должны приводиться в отчете XBRL в соответствии с реестром Units Registry, размещенным по адресу http://www.xbrl.org/utr/utr.xml	95	В тестовом отчете XBRL в атрибуте measure единицы измерения содержится значение единицы измерения вида iso4217:RUBL	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		
			96	В тестовом отчете XBRL в атрибуте measure единицы измерения содержится значение единицы измерения вида xbrli:Rate	Тестируемое ПО должно выявить ошибку		

Чек-лист № 2

Пункт Правил	Требование пункта правил	Краткое описание действий тестировщика	Ожидаемый результат проверки	Фактический результат проверки
1	2	3	4	5
2.6	Все представляемые в Банк России отчеты XBRL (instance файлы) должны использовать кодировку символов UTF-8 (без BOM)	После открытия отчета XBRL в ПО Notepad++ в панели инструментов ПО обратиться к меню "Кодировки" - возникнет список кодировок, напротив текущей кодировки файла будет установлен маркер	Отчет XBRL имеет требуемую кодировку	
2.6	Наименование всех структурных элементов отчета XBRL должно формироваться с использованием латинских символов в кодировке UTF-8 (без BOM)	Проверяется автоматически при загрузке отчета в эталонное ПО	При загрузке отчета XBRL по данному требованию ошибок не выявлено	
2.6	Первая строка файла с отчетными данными должна содержать тег, указывающий на использованную версию XML	Визуальное подтверждение наличия данного тега	Тег обнаружен в коде отчета	
2.7	Любой отчет XBRL (instance файл) должен иметь ссылку только на один файл схемы точки входа, на основе которой он сформирован	В отчете XBRL осуществляется подсчет. Должен быть только один элемент <link:schemaRef. Необходимо убедиться, что в элементе <link:schemaRef в атрибуте xlink:href указано техническое наименование xsd схемы точки входа (перечень точек входа представлен в таксономии в папках ep по соответствующему модулю таксономии, а также в сопроводительных материалах к таксономии XBRL Банка России)	Искомый элемент найден	
2.7	Ссылка должна содержать в себе полный абсолютный URL. Использование локального адреса до схемы точки входа запрещено. Отсылка должна содержаться в атрибуте xlink:href элемента <link:schemaRef>, использование атрибута <linkbaseRef> запрещено	Проверка на то, что ссылка на точку входа соответствует определенному формату определенному в файле таксономии taxonomyPackage, содержащемся в папке META-INF по каждой из точек входа предусмотрен тег вида: например <tp:entryPointDocument href="http://www.cbr.ru/xbrl/bfo/rep/2019-05-01/ep/ep_purch_y.xsd"/>	Все требования соблюдены	
2.8	Объявление пространств имен (namespace) и префиксов (prefix) производится в виде атрибута элемента <xbrli:xbrl>. Локальное объявление пространств имен внутри документа не допускается	Необходимо убедиться, что все префиксы и пространства имен в отчете XBRL объявлены внутри элемента <xbrli:xbrl>, например <xbrli:xbrl xmlns:dim-int="http://www.cbr.ru/xbrl/udr/dim/dim-int"> - задекларировано внутри требуемого элемента. Можно осуществить поиск по всему документу на наличие xmlns. Поиск должен отобразить найденные элементы только внутри элемента <xbrli:xbrl>	Требование выполняется все пространства имен и их префиксы локализованы в требуемом месте	
2.9	Структурные элементы отчета XBRL (instance файла) должны быть дочерними элементами корневого элемента xbrl	Проверяется автоматически при загрузке отчета в эталонное ПО	При загрузке отчета XBRL по данному требованию ошибок не выявлено	
2.9	Элемент schemaRef должен быть объявлен первым дочерним элементом корневого элемента xbrl в файле XBRL Элементы context должны быть объявлены после элемента schemaRef Элементы unit должны быть объявлены после элементов context Элементы Facts должны быть объявлены после элементов unit	Необходимо убедиться посредством ПО «Notepad++» в корректности порядка структурных элементов отчета	Требования Правил соблюдены	

Пункт Правил	Требование пункта правил	Краткое описание действий тестировщика	Ожидаемый результат проверки	Фактический результат проверки
1	2	3	4	5
2.10	Не должны использоваться в отчете элементы, атрибут @abstract которых имеет значение "true"	Проверяется автоматически при загрузке отчета в эталонное ПО	При загрузке отчета XBRL по данному требованию ошибок не выявлено	
2.11 ¹	Файл XBRL не должен содержать отчетные показатели, не предусмотренные ни одной из форм, входящих в состав точки входа, на основе которой он сформирован.	Проверяется автоматически при загрузке отчета в эталонное ПО	При загрузке отчета XBRL по данному требованию ошибок не выявлено	
2.13	Соответствие данных отчета XBRL (instance файла) маскам ввода, заложенным в таксономию XBRL Банка России. Для некоторых показателей в таксономии предусмотрена маска ввода, т.е. правило, согласно которому любое значение данного показателя должно соответствовать определенному шаблону ввода данных, вне зависимости от его местоположения в отчетности, т.е. конкретной формы, раздела или подраздела	Выборочная проверка по набору показателей на соответствие введенного, отраженного значения в коде отчета XBRL определенному установленному таксономией шаблону (Сверяется с источником: файл "Маски ввода" в сопроводительных материалах по модулю ССД по соответствующей версии таксономии). Для НПФ и УК маски ввода предусмотрены к показателям дат Также проверку можно осуществить посредством загрузки отчета в эталонное ПО	Требования Правил соблюдены При загрузке отчета XBRL по данному требованию ошибок не выявлено	
2.14 ¹	Длина значений элементов отчета XBRL не должна превышать максимальное значение для соответствующего типа элемента. Длина домена открытой оси не должна превышать 4000 символов.	Можно осуществить поиск на основе регулярного выражения с условием $^{\{4001,\}}$; в найденных массивах, если такие будут обнаружены, убедиться в отсутствии доменов открытой оси	В отчете отсутствуют домены открытой оси длиной более 4000 символов	
2.14 ¹	Длина значений элементов отчета XBRL не должна превышать максимальное значение для соответствующего типа элемента. Длина идентификатора единицы измерения не должна превышать 50 символов.	Можно осуществить поиск на основе регулярного выражения с условием $^{\{51,\}}$; в найденных массивах, если такие будут обнаружены, убедиться в отсутствии идентификаторов единицы измерения	В отчете отсутствуют идентификаторы единицы измерения длиной более 50 символов	
2.14 ¹	Длина значений элементов отчета XBRL не должна превышать максимальное значение для соответствующего типа элемента. Длина единицы измерения не должна превышать 100 символов.	Можно осуществить поиск на основе регулярного выражения с условием $^{\{101,\}}$; в найденных массивах, если такие будут обнаружены, убедиться в отсутствии единицы измерения	В отчете отсутствуют единицы измерения длиной более 100 символов	
2.14 ¹	Длина значений элементов отчета XBRL не должна превышать максимальное значение для соответствующего типа элемента. Длина значения показателя не должна превышать 4000 символов.	Можно осуществить поиск на основе регулярного выражения с условием $^{\{4001,\}}$; в найденных массивах, если такие будут обнаружены, убедиться в отсутствии значений показателей	В отчете отсутствуют значения показателей длиной более 4000 символов	
3.2 ²	Допускается наличие не более 255 символов в составе идентификатора контекста	Можно осуществить поиск на основе регулярного выражения с условием $^{\{256,\}}$; в найденных массивах, если такие будут обнаружены, убедиться в отсутствии идентификаторов контекста	В отчете отсутствуют идентификаторы контекста длиной более 255 символов	
3.2 ¹	Допускается наличие не более 800 символов в составе идентификатора контекста	Можно осуществить поиск на основе регулярного выражения с условием $^{\{801,\}}$; в найденных массивах, если такие будут обнаружены, убедиться в отсутствии идентификаторов контекста	В отчете отсутствуют идентификаторы контекста длиной более 800 символов	

¹ Применимо только для таксономии версии 4.2 и выше.

² Применимо только для таксономии версии 3.1 и 3.2.

Пункт Правил	Требование пункта правил	Краткое описание действий тестировщика	Ожидаемый результат проверки	Фактический результат проверки
1	2	3	4	5
3.2	Не допускается, чтобы идентификатор контекста начинался с цифр	Можно осуществить поиск на основе регулярного выражения с условием <code>context id="[0-9]</code> - результат поиска не должен выдать ни одного соответствия	В отчете отсутствуют идентификаторы контекста, начинающиеся с цифр	
3.2	Дочерние элементы контекста <code><xbrli:entity></code> и <code><xbrli:identifier></code> позволяют Банку России однозначно идентифицировать отчитывающуюся организацию – в качестве идентификатора должен указываться ОГРН или ОГРНИП отчитывающейся организации. Все элементы <code>xbrli:identifier</code> в одном отчете XBRL должны иметь идентичное содержание. То есть в одном отчете XBRL должна быть указана только одна отчитывающаяся организация	В качестве ОГРН при тестировании может быть указан набор символов. Можно осуществить подсчет количества блоков кода <code><xbrli:identifier scheme="http://www.cbr.ru"></code> ОГРН и подсчет количества блоков кода <code><xbrli:identifier scheme="http://www.cbr.ru"></code> Количество должно быть идентичным. Задача убедиться, что по всему отчету в качестве идентификатора используется один и тот же набор символов	Требование соблюдается	
3.2	Элемент <code><xbrli:identifier></code> должен содержать атрибут <code>scheme</code> . Атрибут <code>scheme</code> элемента <code><xbrli:identifier></code> должен быть <code>http://www.cbr.ru</code>	Можно осуществить подсчет количества блоков кода <code><xbrli:identifier scheme="http://www.cbr.ru"></code> и подсчет количества блоков кода <code><xbrli:identifier scheme="http://www.cbr.ru"></code> Количество должно быть идентичным	Требование соблюдается	
3.2	Контекст должен содержать указание на дату (<code>instant</code>) / за период (<code>duration</code>), к которой (к которому) относится факт (значение отчетного показателя). Значение должно записываться в дочерний к контексту элемент <code><xbrli:period></code> в дочерние элементы <code><xbrli:instant></code> для значения на дату и в дочерние элементы <code><xbrli:startDate></code> и <code><xbrli:endDate></code> для значения за период	Проверяется автоматически при загрузке отчета в эталонное ПО	При загрузке отчета XBRL по данному требованию ошибок не выявлено	
3.2	Даты в элементе периода контекста должны указываться в формате ГГГГ-ММ-ДД	Проверяется автоматически при загрузке отчета в эталонное ПО (определено требованиями xml)	При загрузке отчета XBRL по данному требованию ошибок не выявлено	
3.2 ¹	В отчетах XBRL, представляемых в Банк России, даты в элементе периода контекста должны указываться с учетом требований, изложенных в таблице 6 Правил	Исходя из выбранной точки входа, а также отчетного периода, при формировании тестового отчета XBRL тестировщик должен осуществить проверку корректности выставления дат в контекстах, сверяя их с требованиями таблицы 6 Правил и требований нормативных актов Банка России	Все даты в контекстах соответствуют предъявляемым требованиям	
3.2 ²	В отчетах XBRL, представляемых в Банк России, даты в элементе периода контекста должны указываться с учетом требований, изложенных в таблице 7 Правил	Исходя из выбранной точки входа, а также отчетного периода, при формировании тестового отчета XBRL тестировщик должен осуществить проверку корректности выставления дат в контекстах, сверяя их с требованиями таблицы 7 Правил и требований нормативных актов Банка России	Все даты в контекстах соответствуют предъявляемым требованиям	
3.2	Компоненты оси должны объявляться в дочернем для контекста элементе <code><xbrli:scenario></code> . Использование дочернего элемента контекста <code><xbrli:segment></code> не допускается	В отчете XBRL осуществляется поиск наличия элемента <code><xbrli:segment></code>	Элементы сегмент в отчете не обнаружены	

¹ Применимо только для таксономии версии 3.1 и 3.2.

² Применимо только для таксономии версии 4.2 и выше.

Пункт Правил	Требование пункта правил	Краткое описание действий тестировщика	Ожидаемый результат проверки	Фактический результат проверки
1	2	3	4	5
3.2	<p>Компонент закрытой оси должен объявляться в качестве значения дочернего элемента <xbrldi:explicitMember>, в атрибуте dimension которого указывается наименование элемента таксономии, отражающего аналитический разрез с указанием имени элемента и префикса элемента.</p> <p>Компонент открытой оси должен объявляться отчитывающейся организацией самостоятельно в качестве значения дочернего элемента <xbrldi:typedMember>, в атрибуте dimension которого указывается наименование элемента таксономии, отражающего аналитический разрез с указанием имени элемента и префикса элемента внутри тега, содержащего наименование элемента, указанного в атрибуте typedDomainRef открытой оси</p>	Проверяется автоматически при загрузке отчета в эталонное ПО	При загрузке отчета XBRL по данному требованию ошибок не выявлено	
3.2	Использование атрибута @xsi:nil="true" и соответственно элементов вида <dim-int:ID_FL_YULTypedName @xsi:nil="true"/> в качестве значений элементов аналитических осей не допускается	В отчете XBRL осуществляется поиск наличия xsi:nil="true" Результат поиска должен быть нулевой	Элементы xsi:nil="true" в отчете не обнаружены	
3.2	При определении контекстов для фактов, раскрываемых в соответствии с закрытыми аналитическими разрезами, должны использоваться только компоненты измерений, определенных в таксономии XBRL Банка России в базе ссылок определений (definition linkbase) для соответствующих показателей	Проверяется автоматически при загрузке отчета в эталонное ПО	При загрузке отчета XBRL по данному требованию ошибок не выявлено	
3.2	Для фактов, раскрываемых в соответствии с закрытыми аналитическими разрезами, соответствующих значению измерения по умолчанию (компоненты оси, имеющие связь (argrole), "dimension-default" в базе ссылок определений, т.е. «дефолтные» компоненты), в контексте дефолтный компонент не должен объявляться	Проверяется автоматически при загрузке отчета в эталонное ПО	При загрузке отчета XBRL по данному требованию ошибок не выявлено	
3.2	Отчеты XBRL не должны содержать в себе неиспользуемые контексты. Неиспользуемый контекст - это контекст, на который не ссылается ни один из отчетных фактов отчета XBRL. Неиспользуемые контексты подлежат удалению из отчета XBRL	Проверяется автоматически при загрузке отчета в эталонное ПО	В отчете XBRL неиспользуемых контекстов не выявлено	
3.2	В отчете XBRL (instance файле) не должны использоваться дублирующиеся контексты, имеющие идентичное содержание	Проверяется автоматически при загрузке отчета в эталонное ПО	В отчете XBRL дублирующихся контекстов не выявлено	
3.3	Каждый числовой факт (numeric fact) отчета должен ссылаться на единицу измерения (unit), при этом единица измерения должна быть объявлена в отчете. Нечисловые факты не должны ссылаться на единицу измерения (unit)	Проверяется автоматически при загрузке отчета в эталонное ПО	При загрузке отчета XBRL по данному требованию ошибок не выявлено	
3.3	Идентификатор (id) единицы измерения (unit) не должен начинаться с цифр	Можно осуществить поиск на основе регулярного выражения с условием unit id="[0-9]" - результат поиска не должен выдать ни одного соответствия	В отчете отсутствуют идентификаторы единиц измерения, начинающиеся с цифр	

Пункт Правил	Требование пункта правил	Краткое описание действий тестировщика	Ожидаемый результат проверки	Фактический результат проверки
1	2	3	4	5
3.3 ¹	В отчете XBRL (instance файле), представляемом в Банк России, могут быть использованы типы единиц измерения для числовых показателей в соответствии с таблицей 7 Правил	Можно осуществить поиск в отчете XBRL на наличие в атрибуте <xbrli:measure> значений share, Rate - поиск должен выдать 0 соответствий. Необходимо убедиться, что в отчете XBRL, в случае если таксономией предусмотрено представление сведений по показателям определенных типов, присутствуют единицы измерения согласно таблице 7 Правил	Все требования соблюдены	
3.3 ²	В отчете XBRL (instance файле), представляемом в Банк России, могут быть использованы типы единиц измерения для числовых показателей в соответствии с таблицей 8 Правил	Можно осуществить поиск в отчете XBRL на наличие в атрибуте <xbrli:measure> значений share, Rate - поиск должен выдать 0 соответствий. Необходимо убедиться, что в отчете XBRL, в случае если таксономией предусмотрено представление сведений по показателям определенных типов, присутствуют единицы измерения согласно таблице 8 Правил	Все требования соблюдены	
3.3	Для каждой единицы измерения должен использоваться только один элемент типа <xbrli:unit>. Дублирование уникальных единиц измерения запрещено	Проверяется автоматически при загрузке отчета в эталонное ПО	При загрузке отчета XBRL по данному требованию ошибок не выявлено	
3.3	Отчеты XBRL (instance файлы) не должны содержать в себе неиспользуемые единицы измерения	Проверяется автоматически при загрузке отчета в эталонное ПО	В отчете XBRL неиспользуемых единиц измерения не выявлено	
3.4	В отчетах XBRL (instance файлах) не должно быть дублирующихся фактов	Проверяется автоматически при загрузке отчета в эталонное ПО	Дублирующиеся факты не обнаружены	
3.4 ²	Для показателей типа xbrli:dateItemType в качестве значения факта указывается значение формата гггг-мм-ддТч:мм:сс.	Проверяется автоматически при загрузке отчета в эталонное ПО	Все требования соблюдены	
3.4 ²	Для показателей типа xbrli:timeItemType в качестве значения факта указывается значение формата чч:мм:сс	Проверяется автоматически при загрузке отчета в эталонное ПО	Все требования соблюдены	
3.4	Не запрашиваемые / не применимые / отсутствующие факты не следует включать в отчет XBRL (instance файл), т.е. не указывать их в отчетности как «0», «-», «#» или как пустую строку, кроме случаев, где это напрямую требуется нормативными актами Банка России	Осуществляется путем поиска пустых фактов в ПО Notepad++	Не запрашиваемые / не применимые / отсутствующие факты отсутствуют При загрузке отчета XBRL по данному требованию ошибок не выявлено	
3.4	Использование атрибута @xsi:nil="true" и, соответственно, элементов вида <ins-dic:Depo_Premij_U_Perestraxovatelej_Ostatok @xsi:nil="true"/> в качестве отчетных фактов не допускается	Можно осуществить поиск на основе регулярного выражения с условием xsi:nil="true" - результат поиска не должен выдать ни одного соответствия	Все требования соблюдены	
3.4	Для выражения разрядности числовых фактов должен использоваться атрибут decimals. Использование атрибута precision не допускается	Можно осуществить поиск наличия атрибута precision. Результат должен выдать 0 соответствий	Для числовых фактов используется только атрибут decimals	

¹ Применимо только для таксономии версии 3.1 и 3.2.

² Применимо только для таксономии версии 4.2 и выше.

Пункт Правил	Требование пункта правил	Краткое описание действий тестировщика	Ожидаемый результат проверки	Фактический результат проверки
1	2	3	4	5
3.4 ¹	Для выражения разрядности значения факта должны использоваться принципы присвоения значений согласно требованиям, изложенным в таблице 8 Правил	Должна осуществиться выборочная проверка корректности присвоения атрибута decimals набору отчетных фактов	Значения атрибута decimals выставлены корректно	
3.4 ²	Для выражения разрядности значения факта должны использоваться принципы присвоения значений согласно требованиям, изложенным в таблицах 9 и 10 Правил	Должна осуществиться выборочная проверка корректности присвоения атрибута decimals набору отчетных фактов	Значения атрибута decimals выставлены корректно	

¹ Применимо только для таксономии версии 3.1 и 3.2.

² Применимо только для таксономии версии 4.2 и выше.

Отчет по результатам сверки итогов бизнес-валидации контрольных соотношений

Техническое наименование точки входа	Тип тестового отчета (Отчет XBRL А, отчет XBRL Б)	Длительность валидации отчета (в минутах)

Идентификатор контрольного соотношения (id value assertion)	Номер срабатывания	Результат срабатывания контрольного соотношения при валидации отчета XBRL на сертифицируемом ПО (допустимые значения: Т, F, NE)	Результат срабатывания контрольного соотношения при валидации отчета XBRL на эталонном ПО (допустимые значения: Т, F, NE)	Комментарии
1	2	3	4	5

Результаты проверки отдельных срабатываний контрольных соотношений с точки зрения информирования пользователя о результатах бизнес-валидации (на основе нетривиальных контрольных соотношений таксономии XBRL Банка России)

Идентификатор контрольного соотношения (id value assertion)	Номер срабатывания	Корректность фильтрации переменных (значения точек данных, попадающих под критерии фильтра переменной идентичны)	Формула контрольного соотношения при отработывании на «false» доведена до пользователя и соответствует результатам валидации на эталонном ПО	Сообщение об ошибке при отработывании на «false» доведено до пользователя и соответствует результатам валидации на эталонном ПО	Комментарий
1	2	3	3.1	4	5