

УТВЕРЖДЕН
приказом президента
АНО «Центр ИксБиАрЭл»

от 14 февраля 2022 г. № 4

РЕДАКЦИЯ ПОДГОТОВЛЕНА
руководителем Центра тестирования
RegTech-приложений в сфере XBRL

В.В. Наумовой



«11» февраля 2022 г.

ПОРЯДОК

ДОБРОВОЛЬНОЙ СЕРТИФИКАЦИИ ПРОГРАММНЫХ ПРОДУКТОВ РАЗРАБОТЧИКОВ ИТ-РЕШЕНИЙ ПО XBRL

(Центр тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL)

ОГЛАВЛЕНИЕ

Термины и сокращения.....	3
I. Общие положения	8
II. Процесс сертификации ПО	9
III. Виды ПО и сертификатов	12
IV. Этапы сертификации ПО	18
IV.I. Направление заявителем документов на сертификацию ПО, анализ поступившего комплекта документов, заключение договора (Этапы I и II).....	19
IV.II. Проведение тестовых испытаний (Этап III)	22
IV.III. Рассмотрение результатов тестирования и комплекта отчетной документации по итогам завершения процедуры тестовых испытаний (Этапы IV и V).....	24
Приложение 1.....	28
Форма сертификата соответствия и приложения к сертификату соответствия	28
Приложение 2.....	30
Матрица соответствия категорий сертификата программных продуктов	30
Приложение 3.....	34
Упрощенная схема процедуры добровольной сертификации ПО	34
Приложение 4.....	35
Форма заявки на проведение добровольной сертификации программного продукта	35
Форма заявки на улучшение категории сертификата программного продукта	36
Приложение 5.....	38
Форма решения о выдаче сертификата соответствия программного продукта	38
Приложение 6.....	40
Форма решения об отказе в выдаче сертификата соответствия программного продукта.....	40
Приложение 7.....	41
Форма акта несоответствия программного продукта заявленным требованиям	41
Приложение 8.....	43
Форма заявки на изменение категории сертификата программного продукта	43

Термины и сокращения

В настоящем порядке используются следующие понятия, определения и термины:

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

Банк России – Центральный банк Российской Федерации;

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

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

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

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

НФО – некредитные финансовые организации;

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

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

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

ПО – программное обеспечение;

Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России или Правила (далее по тексту могут использоваться оба варианта определения) – документ¹, являющийся официальным источником требований, которыми необходимо руководствоваться при подготовке файла XBRL с целью его дальнейшего представления в Банк России;

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

техническая валидация – функция ПО по проверке отчетного файла на соответствие требованиям спецификаций XRBL 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;

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.

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

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

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

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

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

I. Общие положения

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

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

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

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

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

Настоящий порядок является основополагающим при проведении процедуры сертификации ПО.

II. Процесс сертификации ПО

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

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

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

Сертификат соответствия содержит следующую информацию:

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

Приложение к сертификату соответствия содержит следующую информацию:

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

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

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

Заявителям, ПО которых прошло сертификацию, разрешается использовать фразу «сертифицированное АНО «Центр по внедрению и развитию формата ИксБиАрЭл» программное обеспечение XBRL, Сертификат соответствия № ____ от ____» для описания программного обеспечения. Если сертификат соответствия используется в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», он должен быть отображен с гиперссылкой на соответствующий раздел сертифицированного ПО на сайте.

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

Сертификация программного обеспечения применяется к отдельному программному продукту.

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

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

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

III. Виды ПО и сертификатов

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

В зависимости от функциональности выделяются следующие категории программного обеспечения:

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

1. Категория А.1:

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

2. Категория А.2:

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

3. Категория А.3:

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

Бизнес-валидация	
Просмотр отчета	V

4. Категория А.4:

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

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

1. Категория В.1:

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

2. Категория В.2:

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

3. Категория В.3:

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

4. Категория В.4:

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

По соответствию регламентирующим требованиям выделяются следующие уровни:

Spec - соответствие требованиям спецификаций XBRL;

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

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

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

Spec F	Formula 1.0 с рекомендациями	https://specifications.xbrl.org/work-product-index-formula-formula-1.0.html
Spec U	Units Registry 1.0	https://specifications.xbrl.org/work-product-index-registries-units-registry-1.0.html

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

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

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

Выделяются следующие категории сертификатов:

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

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

Заявитель имеет право улучшить категорию полученного сертификата соответствия, внося соответствующие изменения в программный продукт. При этом контрольная сумма дистрибутива (конфигурации) версии программного продукта, заявленного в рамках тестирования на улучшение сертификата соответствия, должна соответствовать контрольной сумме дистрибутива (конфигурации) версии программного продукта, получившего сертификат соответствия. Тестовые испытания по блокам тестирования, необходимым для улучшения категории сертификата соответствия, проводятся на версии таксономии XBRL Банка России, которая указана в имеющемся сертификате соответствия.

В случае успешного прохождения тестовых испытаний Центр выпускает заявителю новый сертификат соответствия улучшенной категории, содержащий характеристики программного продукта, имеющиеся в предыдущем сертификате соответствия, а также дополнительные характеристики, выявленные при проведении тестовых испытаний в рамках улучшения категории сертификата соответствия.

IV. Этапы сертификации ПО

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

- Этап I – Направление заявителем в адрес Центра заявки на прохождение сертификации.
- Этап II – Анализ Центром поступившей заявки, заключение с заявителем договора на прохождение добровольной сертификации, а также оплата заявителем стоимости услуг, связанных с проведением добровольной сертификации. Передача Центру тестируемого программного продукта (доступов к программному продукту).
- Этап III – Проведение тестовых испытаний ПО.
- Этап IV – Рассмотрение результатов тестирования и комплекта отчетной документации по итогам завершения процедуры тестовых испытаний.
- Этап V – Принятие решения о прохождении (или не прохождении) сертификации конкретным ПО (версией ПО), выдача сертификата и публикация сведений об успешном прохождении ПО сертификации.

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

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

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

На первом этапе проверяются: корректность и полнота заявки, корректность указания категории сертификата и модулей ПО, подлежащих сертификации.

Длительность этапа составляет 2 рабочих дня со дня, следующего за днем получения Центром заявки.

В случае успешного прохождения первичного анализа Центр в течение 10 рабочих дней со дня, следующего за днем получения Центром заявки, заключает с заявителем договор по установленной унифицированной форме на прохождение добровольной сертификации.

В случае выявления некорректного оформления заявки и/или некорректного выбора категории сертифицируемого ПО заявка возвращается заявителю на доработку.

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

Для начала проведения тестовых испытаний заявитель должен передать Центру по адресу электронной почты **certification@xbrl.ru**:

- программный продукт (удаленный доступ к программному продукту), подлежащий сертификации;

- комплект сопроводительной документации к программному продукту.

В сопроводительной документации должна быть представлена следующая информация:

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

¹ для категории ПО - А1, А2, А3, А4.

Перечень всех команд	Описание всех команд, получаемых от устройств ввода информации, их значение.
----------------------	--

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

IV.II. Проведение тестовых испытаний (Этап III)

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

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

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

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

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

В ходе проведения тестовых испытаний осуществляются следующие виды проверок ПО:

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

2) проверка интеграционного решения – проверка функциональных возможностей агрегирования данных в формате XBRL, поступающих и содержащихся в различных учетных системах и базах данных¹;

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

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

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

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

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

По итогам завершения процедуры тестовых испытаний, проведенных по Программе-методике, тестировщиками формируется комплект отчетной документации, форма, состав и порядок формирования которого определены в соответствующей Программе-методике, и передается руководителю Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL.

¹ для категории ПО - А1, А2, А3, А4.

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

На данном этапе руководителем Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL проводится анализ результатов проведения тестовых испытаний и комплекта отчетной документации с целью принятия объективного обоснованного решения по вопросу прохождения или непрохождения сертификации ПО.

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

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

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

передача отчетной документации экспертной комиссии (далее – Комиссия) с целью принятия соответствующего решения о результатах проведения тестовых испытаний в рамках процесса добровольной

сертификации (присутствует (-ют) тестовое (-ые) испытание (-я), выполненное (-ые) со статусом «частичное несоответствие» / «частичное соответствие»).

Комиссия создается с целью принятия объективного обоснованного решения по вопросу прохождения или непрохождения сертификации ПО на основании независимого рассмотрения и анализа результатов проведения тестовых испытаний и комплекта отчетной документации при невозможности принятия однозначного решения руководителем Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL.

Основные задачи Комиссии:

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

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

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

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

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

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

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

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

В случае получения отказа в выдаче сертификата соответствия по заявленной категории и при условии соответствия иной категории программного продукта, подтвержденной проведением тестовых испытаний, заявитель имеет право в срок, не превышающий 10 рабочих дней со дня, следующего за днем получения отказа в выдаче сертификата, направить оформленную заявку (в соответствии с Приложением 8) в Центр на выдачу сертификата соответствия по категории программного продукта, функционал которого подтвержден проведенными тестовыми испытаниями.

Руководитель Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL рассматривает полученную заявку и принимает решение в соответствии с

«Алгоритмом принятия решения о выдаче/отказе в выдаче сертификата (протокола) соответствия требованиям спецификаций XBRL и Правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России».

В случае несогласия с решением об отказе в выдаче сертификата соответствия заявитель имеет право в срок, не превышающий 10 рабочих дней со дня, следующего за днем получения отказа в выдаче сертификата, обжаловать решение органа по сертификации в соответствии с установленным Порядком разрешения конфликтных ситуаций.

В случае согласия заявителя с решением об отказе в выдаче сертификата соответствия и несоответствия программного продукта иным установленным категориям сертификатов соответствия рассмотрение заявок и последующее тестирование осуществляется в соответствии с пунктами IV.I-IV.III настоящего порядка.

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

Форма сертификата соответствия и приложения к сертификату соответствия

<p>ДОБРОВОЛЬНАЯ СЕРТИФИКАЦИЯ ПРОГРАММНЫХ ПРОДУКТОВ РАЗРАБОТЧИКОВ ИТ-РЕШЕНИЙ ПО XBRL</p> <p>xBRL RU</p> <p>АНО «Центр ИксБиАрЭл»</p> <p>СЕРТИФИКАТ СООТВЕТСТВИЯ</p> <p>№</p>
<p>ОРГАН СЕРТИФИКАЦИИ:</p> <p style="text-align: center;">Автономная некоммерческая организация «Центр по внедрению и развитию формата ИксБиАрЭл» 125009, г. Москва, ул. Тверская, д. 22Б, строение 3</p>
<p>ЗАЯВИТЕЛЬ:</p> <p>_____</p> <p style="text-align: center;"><i>(наименование и адрес юридического лица)</i></p>
<p>Программное обеспечение (программный продукт):</p> <p>_____</p> <p style="text-align: center;"><i>(наименование / версия / дата выпуска программного обеспечения)</i></p> <p>_____</p> <p style="text-align: center;"><i>(категория программного обеспечения)</i></p>
<p>соответствует требованиям, установленным спецификациями XBRL, документами «Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России» и «Порядок добровольной сертификации программных продуктов разработчиков ИТ-решений по XBRL», и имеет право применять знак «Сертифицирован АНО «Центр ИксБиАрЭл» на документации, сопровождающей программное обеспечение, характеристики которого приведены в приложении, являющемся неотъемлемой частью настоящего Сертификата.</p> <p>Сертификация проведена в соответствии с документом «Порядок добровольной сертификации программных продуктов разработчиков ИТ-решений по XBRL».</p>
<p>Руководитель органа сертификации:</p> <p style="text-align: center;">_____ / В.В. Масленников</p> <p style="text-align: center;"><i>(подпись)</i></p>
<p>М.П. _____ «__» _____ 20__ г.</p>
<p><i>Сертификат действителен на всей территории Российской Федерации</i></p>

Лист

**ПРИЛОЖЕНИЕ
К СЕРТИФИКАТУ СООТВЕТСТВИЯ
№**

Программное обеспечение (программный продукт):

(наименование / версия / дата выпуска программного обеспечения)

(категория программного обеспечения)

(характеристики программного обеспечения)

Настоящее приложение содержит _____ лист.

Руководитель органа сертификации:

_____ / В.В. Масленников

(подпись)

М.П.

« _____ » _____ 20 ____ г.

Сертификат действителен на всей территории Российской Федерации

Матрица соответствия категорий сертификата программных продуктов

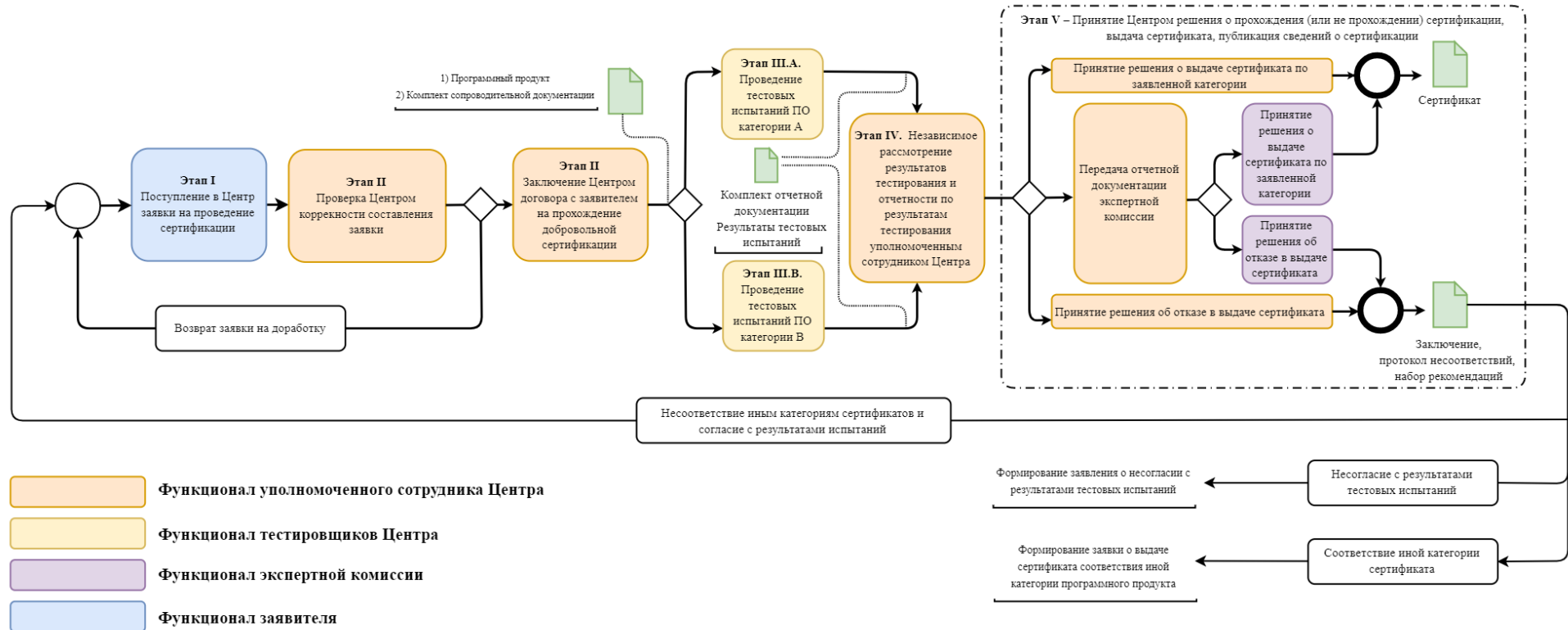
Категория программного обеспечения в зависимости от функциональности	Соответствие требованиям							Категория сертификата
	Спецификации XBRL					Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России		
	Спец В. Базовые спецификации (XBRL 2.1 и Dimensions 1.0)	Спец Т. Table Linkbase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

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

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

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

Упрощенная схема процедуры добровольной сертификации ПО



**Форма заявки на проведение добровольной сертификации
программного продукта**

Автономная некоммерческая организация
«Центр по внедрению и развитию формата ИксБиАрЭл»
125375, город Москва, Тверская улица,
дом 226 строение 3

**ЗАЯВКА № _____ от __.__.20__
на проведение добровольной сертификации программного продукта**

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

/

_____ (ИНН/ОГРН)

Юридический (фактический) адрес _____

Телефон _____

Факс _____

e-mail _____

в лице _____

(ФИО руководителя)

просит провести добровольную сертификацию программного продукта

_____ (наименование программного продукта)

_____ (версия программного продукта, дата выпуска)

на соответствие требованиям

_____ (наименование и обозначение соответствующих документов)

по категории сертификата программного продукта

_____ (обозначение категории сертификата программного продукта)

_____ (тип отчетности и сегмент рынка с указанием тестируемой версии таксономии XBRL Банка России)

Обязуемся выполнять порядок добровольной сертификации программных продуктов.

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

Руководитель организации _____

М.П.

_____ (подпись)

_____ (расшифровка подписи)

Форма заявки на улучшение категории сертификата программного продукта

Автономная некоммерческая организация
«Центр по внедрению и развитию формата ИксБиАрЭл»
125375, город Москва, Тверская улица,
дом 22б строение 3

ЗАЯВКА № _____ от __.__.20__ на улучшение категории сертификата программного продукта

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

/

(ИНН/ОГРН)

Юридический (фактический)
адрес _____

Телефон _____ Факс _____ e-mail _____

в лице _____
(ФИО руководителя)

просит провести тестирование программного продукта

(наименование программного продукта)

(версия программного продукта, дата выпуска)

на соответствие требованиям

(наименование и обозначение соответствующих документов)

для улучшения категории сертификата программного продукта до

(обозначение категории сертификата программного продукта)

(тип отчетности и сегмент рынка с указанием тестируемой версии таксономии XBRL Банка России)

Настоящим подтверждаем, что указанная версия программного продукта имеет действующий сертификат соответствия № _____ от «__» ____ 20__ года

(обозначение категории сертификата программного продукта)

(тип отчетности и сегмент рынка)

Обязуемся выполнять порядок добровольной сертификации программных продуктов.

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

Руководитель организации

М.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)

Форма решения о выдаче сертификата соответствия программного продукта

УТВЕРЖДАЮ
Президент АНО «Центр ИксБиАрЭл»

" ____ " _____ 20__ г.

РЕШЕНИЕ № _____ от __.__.20__ о выдаче сертификата соответствия программного продукта

На основании следующих документов:

- заявки от __.__.20__ № _____, полученной от

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

- договора на проведение работ по сертификации от __.__.20__ № _____

проведена работа по добровольной сертификации программного продукта:

(наименование программного продукта)

(версия программного продукта, дата выпуска)

Сертификация проводилась на соответствие требованиям:

(наименование и обозначение соответствующих документов)

по категории сертификата программного продукта

(обозначение категории сертификата программного продукта)

(тип отчетности и сегмент рынка)

НА ОСНОВАНИИ

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

ПРИНЯТО РЕШЕНИЕ:

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

(указать перечень предоставляемых документов)

Руководитель
Центра тестирования
RegTech-приложений в сфере XBRL

(подпись)

(расшифровка подписи)

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

УТВЕРЖДАЮ
Президент АНО «Центр ИксБиАрЭл»

" ____ " _____ 20__ г.

**РЕШЕНИЕ
ОБ ОТКАЗЕ В ВЫДАЧЕ СЕРТИФИКАТА СООТВЕТСТВИЯ**

от " ____ " _____ 20__ г. № _____

на программный продукт

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

В результате рассмотрения

(указываются все документы)

и анализа полученных результатов проведения тестовых испытаний принимается следующее решение:

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

(обозначение категории сертификата программного продукта / тип отчетности и сегмент рынка)

не соответствует требованиям, установленным спецификациями XBRL и документом «Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России (версия от __.__.____)», и сертификат соответствия программного продукта не может быть выдан.

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

(указать перечень предоставляемых документов)

Руководитель
Центра тестирования
RegTech-приложений в сфере XBRL

(подпись)

(расшифровка подписи)

Форма акта несоответствия программного продукта заявленным требованиям

УТВЕРЖДАЮ
Президент АНО «Центр ИксБиАрЭл»

" ____ " _____ 20__ г.

АКТ НЕСООТВЕТСТВИЯ ПРОГРАММНОГО ПРОДУКТА ЗАЯВЛЕННЫМ ТРЕБОВАНИЯМ

от " ____ " _____ 20__ г. № _____

На основании следующих документов:

- заявки от __.__.20__ № _____;

- договора на проведение работ по сертификации от __.__.20__ № _____

проведены тестовые испытания программного продукта

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

(наименование организации-разработчика программного продукта)

на соответствие требованиям

(наименование и обозначение соответствующих документов)

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

1. _____
2. _____
3. _____

Дополнительные **рекомендации** по доработке программного продукта

1. _____

2. _____

3. _____

Руководитель
Центра тестирования
RegTech-приложений в сфере XBRL

(подпись)

(расшифровка подписи)

Форма заявки на изменение категории сертификата программного продукта

Автономная некоммерческая организация
«Центр по внедрению и развитию формата ИксБиАрЭл»
125375, город Москва, Тверская улица,
дом 22б строение 3

ЗАЯВКА № _____ от __.__.20__ на изменение категории сертификата программного продукта

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

/

(ИНН/ОГРН)

Юридический (фактический)
адрес _____

Телефон _____ Факс _____ e-mail _____

в лице _____

(ФИО руководителя)

на основании следующих документов:

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

просит изменить категорию сертификата программного продукта

(наименование программного продукта)

(версия программного продукта, дата выпуска)

(тип отчетности и сегмент рынка с указанием тестируемой версии таксономии XBRL Банка России)

на категорию сертификата программного продукта

(обозначение категории сертификата программного продукта)

Указанная категория подтверждена проведением тестовых испытаний.

Руководитель организации _____

М.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)