|  |  |
| --- | --- |
| **ВОПРОСЫ** | **ОТВЕТЫ** |
| 1. Указание 4621-У, Приложение 2, п.6: в каком формате предоставляется файл, содержащий перечень неверных значений показателей отчетности и описание причин их отражения? | К исправленному отчету необходимо прикрепить электронный файл, в котором описываются значения каких показателей изменились, а также описываются причины этих изменений. Формат желательно использовать один из общепринятых (word, excel, txt). Главное, чтобы на стороне БР была возможность беспроблемно открыть предоставленный файл. |
| 1. Указание 4621-У, Приложение 2, п.7: просим дать разъяснения в отношении практической реализации направления отчетности, которая должна содержать 2 подписи, при условии, что функционал личного кабинета был технически реализован с учетом Указания 4600-У, которое описывает процедуру подписания отчета одной подписью? | Для формирования и отправки архива отчитывающейся организации необходимо выполнить следующие действия:  1) заархивировать отчет XBRL, сопроводительный (сервисный) файл (Service.xml), а также иные сопроводительные файлы при помощи программы архиватора в формат .zip. При этом архив должен иметь следующее наименование arch\_ ОГРН/ОГРНИП\_ТочкаВхода\_ДатаЗавершенияОтчетногоПерио да.zip  Пример: arch\_1234567891234\_ep\_nso\_npf\_m\_30d\_20170531.zip  2) подписать полученный архив УКЭП. Если архив подписывается одной УКЭП, это можно сделать непосредственно из интерфейса Единого личного кабинета участника финансового рынка, либо с помощью КриптоАрм (в результате чего будет получен файл отсоединенной подписи с расширением .zip.sig). Пример: arch\_1234567891234\_ep\_nso\_npf\_m\_30d\_20170531.zip.sig В случае если в соответствии с требованиями нормативных актов Банка России архив должен быть подписан двумя УКЭП, то подписание осуществляется с помощью КриптоАрм (в результате чего будут получены два файла отсоединенной подписи с расширение zip.1.sig и zip.2.sig).  Пример: arch\_1234567891234\_ep\_nso\_npf\_m\_30d\_20170531.zip.1.sig и arch\_1234567891234\_ep\_nso\_npf\_m\_30d\_20170531.zip.2.sig  3) оригинальный архив (согласно п.1) и отсоединенную(ые) подпись(и) (согласно п.2) поместить в единый архив с расширением .zip. Наименование зашифрованного файла должно быть следующим: ОГРН/ОГРНИП\_ТочкаВхода\_ДатаЗавершенияОтчетногоПерио да.zip.enc Пример: 1234567891234\_ep\_nso\_npf\_m\_30d\_20170531.zip.enc  (стр. 10. [Правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России](http://new.nfa.ru/upload/iblock/ebe/ebe967546b61d5dcf8ff3cfc0ceefe58.pdf)) |
| 1. Указание 4621-У: в указании 3533-У был предусмотрено следующее: «В случае отсутствия значений показателей в соответствующей графе (строке) формы отчетности проставляется символ «#»».   Вопрос:  1) каким образом заполняются подобные графы (строки) при заполнении отчетности в формате XBRL?  2) в случае отсутствия данных (нулевой отчет) следует ли в ПО «Анкета-редактор XBRL» создавать пустой отчет и направлять его в Банк России? | 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. (стр. 30 [Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России](http://new.nfa.ru/upload/iblock/ebe/ebe967546b61d5dcf8ff3cfc0ceefe58.pdf))    Если в пакете есть заполненные формы, то заполнять нулевые формы при отсутствии значений не нужно, то есть необходимо оставлять их пустыми.  При этом, например, по форме 0420417, для которой создана отдельная точка входа, при отсутствии данных создается пакет, заполняются формы, сведения об отчитывающейся организации и форма по ответственным лицам, 0420417 остается пустой. Формируется пакет и направляется в БР. |
| 1. ПО «Анкета-редактор XBRL»: при формировании отчетов требуется указать идентификатор показателя. Возможно ли отражать идентификаторы в виде простой порядковой нумерации?   Правильно ли мы понимаем, что указанные идентификаторы должны быть уникальными в рамках одного файла отчетности? | 1. Возможно.   Механизм присвоения идентификатора для отчетной сущности Банком России не определяется. Идентификатор формируется отчитывающейся организацией самостоятельно. При этом Банк России рекомендует для одной и той же отчетной сущности (например, контрагент), выступающей в разных ролях в рамках одного отчета XBRL (открытые оси: Идентификатор дебитора, кредитора, Идентификатор связанной стороны), использовать один и тот же идентификатор. Также рекомендуется присваивать значения идентификаторов осмысленно и упорядоченно (стр. 24 Правил)   1. В соответствии с Правилами, да. |
| 1. Есть ли возможность в Программном обеспечении «Анкета-редактор XBRL» прикреплять документы в формате pdf? | Нет. В соответствии с п. 2.1 «Правил формирования отчетности в формате XBRL» документы с расширением .doc, .pdf и иные (кроме исполняемых файлов) могут быть дополнительно включены в состав архива Отчетности в формате XBRL (стр. 9 [Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России](http://new.nfa.ru/upload/iblock/ebe/ebe967546b61d5dcf8ff3cfc0ceefe58.pdf)). |
| 1. Как правильно указывать «точку входа» и «интервал дат» при подготовке профессиональным участником рынка ценных бумаг нерегулярной отчетности. Например, Отчетность по форме 0420426 "Информация о заключении (прекращении) договора с эмитентом на ведение реестра владельцев ценных бумаг"? | Указывается дата событийного среза. То есть если информация о реестрах по состоянию на 28.01, то указывается 28.01 |
| 1. Можно ли на основании уже созданных отчетов формировать новые отчеты с одинаковой «точкой входа»? | Да |
| 1. При формировании отчетности с одинаковой «точкой входа» пакет формируется по всем отчетам одновременно или по каждому отчету можно создавать свой пакет в разное время. Например, отчетность, предоставляемая в течение 10 рабочих дней после отчетной даты по форме 0420409, 0420414, 0420415? | Отчетность должна зайти одним пакетом (одной точкой входа).  Формировать пакеты под каждый ОКУД в точке входа неправильно. |
| 1. Наименование архива. По п.2.1 Правил формирования отчетности в формате XBRL архив должен иметь следующее наименование "arch\_ОГРН/ОГРНИП\_ТочкаВхода\_ДатаЗавершенияОтчетногоПериода".zip, а по п. 4.6.6. Руководства пользователя НКБГ 425590.43.2 "arch\_КодФормыОтчета".zip   Вопрос: Каким должно быть наименование архива? | Любой отчет XBRL (instance файл), представляемый в Банк России, должен иметь именование в соответствии со следующей структурой:  ОГРН/ОГРНИП\_ТочкаВхода\_ДатаЗавершенияОтчетногоПерио да.zip.enc  Пример: 1234567891234\_ep\_nso\_npf\_m\_30d\_20170531.zip.enc  (стр. 10 [Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России](http://new.nfa.ru/upload/iblock/ebe/ebe967546b61d5dcf8ff3cfc0ceefe58.pdf)) |
| 1. Подписание архива. По п.2.1 Правил формирования отчетности в формате XBRL необходимо создавать два файла отсоединённой подписи с расширением zip.1.sig zip.2.sig, а в п. 4.6.6 Руководства пользователя НКБГ 425590.43.2 говорится о подписанном файле в единственном числе.   Вопрос: можно ли подписывать один файл двумя подписями, путем добавления подписи в уже подписанный файл?  Можно ли каждую подпись сохранять в отдельный файл, а затем их архивировать? | Для формирования и отправки архива отчитывающейся организации необходимо выполнить следующие действия:  1) заархивировать отчет XBRL, сопроводительный (сервисный) файл (Service.xml), а также иные сопроводительные файлы при помощи программы архиватора в формат .zip. При этом архив должен иметь следующее наименование arch\_ ОГРН/ОГРНИП\_ТочкаВхода\_ДатаЗавершенияОтчетногоПерио да.zip  Пример: arch\_1234567891234\_ep\_nso\_npf\_m\_30d\_20170531.zip  2) подписать полученный архив УКЭП. Если архив подписывается одной УКЭП, это можно сделать непосредственно из интерфейса Единого личного кабинета участника финансового рынка, либо с помощью КриптоАрм (в результате чего будет получен файл отсоединенной подписи с расширением .zip.sig). Пример: arch\_1234567891234\_ep\_nso\_npf\_m\_30d\_20170531.zip.sig В случае если в соответствии с требованиями нормативных актов Банка России архив должен быть подписан двумя УКЭП, то подписание осуществляется с помощью КриптоАрм (в результате чего будут получены два файла отсоединенной подписи с расширение zip.1.sig и zip.2.sig). Пример: arch\_1234567891234\_ep\_nso\_npf\_m\_30d\_20170531.zip.1.sig и arch\_1234567891234\_ep\_nso\_npf\_m\_30d\_20170531.zip.2.sig  3) оригинальный архив (согласно п.1) и отсоединенную (ые) подпись (и) (согласно п.2) поместить в единый архив с расширением .zip. Наименование зашифрованного файла должно быть следующим: ОГРН/ОГРНИП\_ТочкаВхода\_ДатаЗавершенияОтчетногоПерио да.zip.enc Пример: 1234567891234\_ep\_nso\_npf\_m\_30d\_20170531.zip.enc  (стр. 10 [Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России](http://new.nfa.ru/upload/iblock/ebe/ebe967546b61d5dcf8ff3cfc0ceefe58.pdf)) |
| 1. Согласно п. 12 Приложения 2 к Указанию Банка России №4621-У от 27.11.2017г. даты указываются в формате "гггг.мм.дд.", но при заполнении даты в таком формате через ".", отчет по форме 0420426 при отправке через личный кабинет Банка России (https://portal4.cbr.ru) выдавал синтаксическую ошибку, а при заполнении даты в таком формате через "-", отчет регистрировался.   Вопрос: каким образом следует указывать даты:   1. "гггг-мм-дд"? 2. "гггг.мм.дд."? 3. Указывается через «-» | Даты в элементе периода контекста должны указываться в формате ГГГГ-ММ-ДД. Указание времени в значении дат не допускается. (стр. 20 [Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России](http://new.nfa.ru/upload/iblock/ebe/ebe967546b61d5dcf8ff3cfc0ceefe58.pdf)). |
| 1. Просьба уточнить, при отправке ежеквартальной и ежемесячной отчетности одним пакетом при одинаковой точке входа следует ли отправлять ее одним зашифрованным пакетом или несколькими, в соответствии с количеством отчетных форм? | Одним пакетом. (Квартальная точка входа включает в себя месячные формы.)  Любой отчет XBRL (instance файл) должен представлять собой  целостный и полный отчет, содержащийся в одном файле. Полный отчет XBRL – отчет, содержащий в себе данные по показателям всех форм, которые входят в состав точки входа таксономии XBRL Банка России, на основе которой он сформирован.  (стр. 16 [Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России](http://new.nfa.ru/upload/iblock/ebe/ebe967546b61d5dcf8ff3cfc0ceefe58.pdf)) |
| 1. При заполнении форм, имеющих большое количество данных, в программе "Анкета-редактор XBRL", появляется необходимость в загрузке отчетных данных из файлов. В программе "Анкета-редактор XBRL" предусмотрена загрузка данных в формате .xlsx, но на сегодняшний день загрузить файлы в данном формате не удалось.   Вопрос: каким образом осуществляется загрузка файлов в формате .xlsx в программу? | Сначала необходимо задать структуру файлу xlsx, выгрузить, заполнить и загрузить обратно (сначала заполняются все оси в ПО, потом можно заполнить значение показателей в xlsx). |
| 1. Форма 0420404 «Сведения об органах управления и работниках организации»: согласно Приложению 2 к Указанию Банка России № 4621-У от 27.11.2017г. вместе с данным отчетом подаются показатели промежуточной бухгалтерской отчетности.   Вопрос: в каком виде, в каком формате подается бухгалтерская отчетность вместе с формой 0420404 посредством таксономии XBRL, при условии, что они имеют разные точки входа? Разными пакетами или одним? | Разными пакетами. |
| 1. Форма 0420413 «Расчет собственных средств»: до 31.12.2017г. после отправки отчетности по данной форме, она также размещалась на сайте http://regkrc.ru путем выгрузки из ПО «Анкета-Редактор» в формате .xlsx.   Вопрос: каким образом происходит выгрузка данного отчета из ПО «Анкета-редактор XBRL»? При выгрузке в формате .xlsx, выгружаются все формы, содержащиеся в точке входа. Можно ли выгружать конкретную форму? | Формы выгружаются все вместе. Нужно “вынести” нужную информацию из файла. |
| 1. Форма 0420426 «Информация о заключении (прекращении) договора с эмитентом на ведение реестра владельцев ценных бумаг».   Вопрос:   1. при заполнении в ПО «Анкета-Редактор XBRL» какие сведения заполняются на оси – «Идентификатор эмитента»? 2. как заполняется наименование показателя (ось Y)? 3. можно ли ставить порядковые номера? | 1. Рекомендуем присваивать следующий идентификатор - ОГРН/ИНН/ТИН,иной идентификатор эмитента; 2. Сюда добавляются открытые оси («+» в правом углу дает возможность добавлять группы аналитических признаков) 3. 3. Механизм присвоения идентификатора для отчетной сущности Банком России не определяется. Идентификатор формируется отчитывающейся организацией самостоятельно. При этом Банк России рекомендует для одной и той же отчетной сущности (например, контрагент), выступающей в разных ролях в рамках одного отчета XBRL (открытые оси: Идентификатор дебитора, кредитора, Идентификатор связанной стороны), использовать один и тот же идентификатор. Также рекомендуется присваивать значения идентификаторов осмысленно и упорядоченно (стр. 24 Правил) |
| 1. ПО «Анкета-Редактор XBRL» версия 1.0.202.   Вопросы:   1. вкладка Presentation/Definition подлежит заполнению? 2. какие данные там указываются?   3. можно ли открывать пакеты более старых версий и загружать файлы в формате .xlsx, .xml и .xbrl в ПО «Анкета-Редактор XBRL» версии 1.0.202? | 1. Нет. Это те же данные, что и в Table, то другой слой таксономии; 2. Table слой помогает визуализировать созданный набор данных в таксономии (привычные табличные формы); 3. Можно, если в контексте одной и той же таксономии   см файл [Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России](http://new.nfa.ru/upload/iblock/ebe/ebe967546b61d5dcf8ff3cfc0ceefe58.pdf) |