

УТВЕРЖДЕН
приказом президента
АНО «Центр ИксБиАрЭл»
от 28 сентября 2022 г. № 10

РЕДАКЦИЯ ПОДГОТОВЛЕНА
руководителем Центра тестирования
RegTech-приложений в сфере XBRL

В.В. Наумовой



«27» сентября 2022 г.

ПОРЯДОК

ФРАГМЕНТАРНОГО ТЕСТИРОВАНИЯ 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 фрагментарного тестирования ПО	9
III. Виды функциональности ПО и протоколов соответствия функциональности.....	12
IV. Этапы фрагментарного тестирования ПО.....	15
IV.I. Направление заявителем документов на фрагментарное тестирование ПО, анализ поступившего комплекта документов, заключение договора (Этапы I и II)	16
IV.II. Проведение тестовых испытаний (Этап III).....	19
IV.III. Рассмотрение результатов тестирования и комплекта отчетной документации по итогам завершения процедуры тестовых испытаний (Этапы IV и V)	24
Приложение 1.....	28
Форма протокола соответствия	28
Приложение 2.....	29
Матрица соответствия функциональности фрагментарного тестирования программных продуктов и проверяемым требованиям	29
Приложение 3.....	31
Упрощенная схема процедуры фрагментарного тестирования ПО	31
Приложение 4.....	31
Форма заявки на проведение фрагментарного тестирования программного продукта.....	32
Приложение 5.....	33
Форма решения о выдаче протокола соответствия функциональности программного продукта.....	33
Приложение 6.....	35
Форма решения об отказе в выдаче протокола соответствия функциональности программного продукта	35
Приложение 7.....	36
Форма акта несоответствия программного продукта заявленным требованиям	36

Термины и сокращения

В настоящем порядке используются следующие понятия, определения и термины:

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;

визуализация отчетности или 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;

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 процедуры фрагментарного тестирования;

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

метаинформация таксономии XBRL (метаданные) – набор сведений о таксономии, точках входа;

НФО – некредитные финансовые организации;

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

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

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

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;

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

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

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;

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

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 чтения (обработки) таксономии – схематичное отображение чтения таксономии XBRL Банка России тестируемым 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;

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

техническая валидация – функция ПО по проверке отчетного файла на соответствие требованиям спецификаций XRBL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Extensible Enumerations 2.0 (для таксономии версии 5.2 и выше), 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;

фрагментарное тестирование – форма подтверждения соответствия отдельной функциональности программного продукта по формированию, визуализации или бизнес-валидации отчетности в формате XBRL требованиям стандартов; процедура получения протокола соответствия отдельной функциональности, осуществляемая на добровольной договорной основе;

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 (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 фрагментарного тестирования программного обеспечения, используемого для формирования, визуализации или бизнес-валидации отчетности в формате XBRL.

Фрагментарное тестирование программного обеспечения применяется к отдельной функциональности программного продукта.

Цель прохождения фрагментарного тестирования – подтверждение соответствия отдельной функциональности программного обеспечения по **формированию, визуализации или бизнес-валидации отчетности в формате XBRL** требованиям, установленным спецификациями XBRL, документом «Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России» и настоящим порядком.

Основной целью внедрения Центром фрагментарного тестирования отдельной функциональности программного обеспечения является минимизация ошибок технического характера в программных продуктах разработчиков ИТ-решений, поддерживающих формат отчетности XBRL.

Фрагментарное тестирование в соответствии с настоящим порядком направлено на независимое подтверждение качества, надежности и эффективности отдельной функциональности тестируемого ПО.

Настоящий порядок является основополагающим при проведении процедуры фрагментарного тестирования.

II. Процесс фрагментарного тестирования ПО

Фрагментарное тестирование отдельной функциональности программного обеспечения, поддерживающего формат отчетности XBRL, позволяет разработчикам и/или иным законным правообладателем программного обеспечения получить протокол соответствия, который подтверждает соответствие настройки отдельной функциональности данного программного продукта всем требуемым спецификациям XBRL и установленным критериям соответствия, а также может использоваться в маркетинговых материалах, относящихся к тестируемой функциональности программного обеспечения.

Для получения положительных результатов фрагментарного тестирования ПО должно продемонстрировать соответствие требованиям спецификаций XBRL и документа «Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России», необходимым для успешной работоспособности проверяемого функционала.

Процедура фрагментарного тестирования 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 применимыми блоками тестовых испытаний, описанными в соответствующей программе-методике испытаний.

Выдача протокола соответствия в отношении конкретной функциональности ПО проводится при условии положительных результатов тестирования проверяемой функциональности программного продукта.

Протокол соответствия функциональности, выдаваемый Центром, является бессрочным.

Протокол соответствия функциональности содержит следующую информацию:

- уникальный идентификационный номер;
- наименование и юридический адрес органа, выдавшего протокол соответствия функциональности;
- наименование и юридический адрес заявителя;
- тестируемая функциональность (в соответствии с Разделом III настоящего порядка);
- наименование тестируемого ПО, позволяющее однозначно его идентифицировать;
- характеристики функционала ПО, подтвержденные процедурой тестирования, в том числе описание типа отчетности и сегмента рынка НФО, на обработку отчетности которых направлено тестируемое ПО;
- дата выдачи.

Форма протокола соответствия функциональности представлена в Приложении 1 к настоящему порядку.

Центр публикует на сайте список программных продуктов, успешно прошедших фрагментарное тестирование, и наименование проверенной функциональности.

Для каждого тестируемого ПО выделяется отдельный раздел сайта, исходя из определенных выше составляющих протокола соответствия функциональности. Опубликованная на сайте информация о программном продукте отражает версию продукта, которая была протестирована, а также контрольную сумму дистрибутива (конфигурации) данной версии.

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

Заявителям, ПО которых получило протокол соответствия по определенному функционалу, для описания программного обеспечения разрешается использовать фразу «протестировано АНО «Центр по внедрению и развитию формата ИксБиАрЭл», Протокол соответствия № ____ от ____» с обязательным указанием функционала, являющегося объектом проверки (функционал по формированию, визуализации или бизнес-валидации отчетности в формате XBRL). Если протокол соответствия функциональности используется в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», он должен быть отображен с гиперссылкой на соответствующий раздел протестированного ПО на сайте.

Центр по запросу может подтвердить действительность протокола соответствия функциональности программного обеспечения третьим лицам, включая организации, осуществляющие процессы закупок.

III. Виды функциональности ПО и протоколов соответствия функциональности

Фрагментарное тестирование функциональности программного обеспечения осуществляется на основе функционального подхода: протоколы соответствия разделяются в зависимости от проверяемой функциональности программных продуктов.

В зависимости от функциональности выделяются следующие протоколы соответствия:

А. Протокол соответствия на программное обеспечение, используемое для **формирования отчетности** в формате XBRL.

Функциональность	Метка наличия	Метка проверки
Формирование отчета XBRL:	V	V
<i>агрегирование данных в формате XBRL, поступающих и содержащихся в различных учетных системах и базах данных;</i>	V / -	V / -
<i>конвертация отчетных данных в формат XBRL (в том числе Чек-лист № 2 программ-методик тестовых испытаний);</i>	V / -	V / -
<i>техническая валидация (Чек-лист № 1 программ-методик тестовых испытаний);</i>	V / -	V / -
<i>формирование пакета с отчетом в формате XBRL</i>	V / -	V / -
Бизнес-валидация	V / -	
Просмотр отчета	V / -	

В. Протокол соответствия на программное обеспечение, используемое для **визуализации отчетности** в формате XBRL.

Функциональность	Метка наличия	Метка проверки
Формирование отчета XBRL	V / -	
Бизнес-валидация	V / -	
Просмотр отчета	V	V
<i>визуализация отчетных данных посредством табличного слоя;</i>	V / -	V / -
<i>визуализация отчетных данных посредством слоев определений/представлений</i>	V / -	V / -

С. Протокол соответствия на программное обеспечение, используемое для **бизнес-валидации отчетности** в формате XBRL.

Функциональность	Метка наличия	Метка проверки
Формирование отчета XBRL	V / -	
Бизнес-валидация	V	V
Просмотр отчета	V / -	

В целях корректности идентификации требований, необходимых для подтверждения работоспособности функциональности тестируемых программных продуктов в рамках фрагментарного тестирования, выделяются следующие уровни регламентирующих требований:

Spec - соответствие требованиям спецификаций XBRL;

FR - соответствие требованиям документа «Правила 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
	Extensible Enumerations 2.0	https://www.xbrl.org/Specification/extensible-enumerations-2.0/REC-2020-02-12/extensible-enumerations-2.0-REC-2020-02-12.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 документа «Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России». В части соответствия требованиям документа «Правила 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 функциональности ПО в зависимости от проверяемых спецификаций и требований документа «Правила формирования и представления в Банк России отчетности в формате XBRL». Исходя из функциональности ПО и степени соответствия требованиям спецификаций и документа «Правила формирования и представления в Банк России отчетности в формате XBRL» выдается протокол соответствия функциональности, подтверждающий работоспособность программного продукта.

IV. Этапы фрагментарного тестирования ПО

Процесс фрагментарного тестирования ПО является итерационным и состоит из ряда последовательных этапов:

- Этап I – Направление заявителем в адрес Центра заявки на прохождение фрагментарного тестирования.
- Этап II – Анализ Центром поступившей заявки, заключение с заявителем договора на проведение фрагментарного тестирования, а также оплата заявителем стоимости услуг, связанных с проведением фрагментарного тестирования. 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 получении (или не получении) протокола соответствия функциональности конкретным ПО (версией ПО), выдача протокола соответствия функциональности и публикация сведений об успешном прохождении ПО фрагментарного тестирования.

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

IV.1. Направление заявителем документов на фрагментарное тестирование ПО, анализ поступившего комплекта документов, заключение договора (Этапы I и II)

Для начала процедуры фрагментарного тестирования ПО заявителю необходимо на адрес электронной почты **certification@xbri.ru** направить заявку на фрагментарное тестирование программного продукта по соответствующей форме, приведенной в Приложении 4.

На первом этапе проверяются: корректность и полнота заявки, корректность указания функциональности ПО и проверяемых требований.

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 фрагментарного тестирования.

В случае выявления некорректного оформления заявки и/или некорректного указания проверяемых требований, необходимых для проведения проверок по выбранному функционалу ПО, заявка возвращается заявителю на доработку.

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

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

- программный продукт (удаленный доступ к программному продукту), подлежащий фрагментарному тестированию;
- 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.
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

¹ Для тестовых испытаний по проверке функциональности агрегирования данных в формате XBRL, поступающих и содержащихся в различных учетных системах и базах данных.

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 фрагментарного тестирования программный продукт допускается непосредственно к прохождению тестирования.

При этом фрагментарное тестирование будет осуществляться обособленно для каждого направления функциональности.

Процесс фрагментарного тестирования в зависимости от наличия функционала агрегирования данных в формате XBRL, поступающих и содержащихся в различных учетных системах и базах данных, осуществляется посредством тестовых испытаний, проводимых в соответствии со следующими, размещаемыми на сайте, документами:

для ПО, интегрированного в учетные системы компании – составителя отчетности – 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 остального ПО – 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. В целях получения протокола соответствия по функционалу **формирования отчетности** в формате XBRL в ходе испытаний должна быть подтверждена корректная работа программного продукта по следующим направлениям:

1.1. Агрегирование данных в формате XBRL, поступающих и содержащихся в различных учетных системах и базах данных.

В целях получения протокола соответствия по указанному направлению функционала **формирования отчетности** в формате XBRL должна быть подтверждена корректная работа программного продукта в рамках проверки функциональных возможностей агрегирования данных в формате XBRL, поступающих и содержащихся в различных учетных системах и базах данных, т.е. тестовые испытания проводятся только для программного обеспечения, интегрированного в учетные системы компании – составителя отчетности, по блокам 3 и 4 соответствующей программы-методики тестовых испытаний. Наличие и работоспособность остальных функций программного продукта не оказывает влияние на результат фрагментарного тестирования по указанному направлению.

1.2. Конвертация отчетных данных в формат XBRL (в том числе Чек-лист № 2 программ-методик тестовых испытаний).

В целях получения протокола соответствия по указанному направлению функционала **формирования отчетности** в формате XBRL должна быть подтверждена корректная работа программного продукта в рамках проверки выходного отчета XBRL с учетом требований спецификаций XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Extensible Enumerations 2.0 (для таксономии версии 5.2 и выше), Units Registry и Правил (***в том числе Чек-лист № 2***), т.е. тестовые испытания проводятся для программного обеспечения, интегрированного в учетные системы компании – составителя отчетности, по блокам 8 и 9; для остального программного обеспечения по блокам 6 и 7 соответствующей программы-методики тестовых испытаний. Наличие и работоспособность остальных функций программного продукта не

оказывает влияние на результат фрагментарного тестирования по указанному функционалу.

Также в целях получения протокола соответствия по указанному направлению функционала **формирования отчетности** в формате XBRL может быть подтверждена корректная работа программного продукта в рамках проверки корректности чтения таксономии XBRL Банка России как целостного и связанного набора метаданных, необходимых для формирования отчета XBRL, т.е. тестовые испытания проводятся для любого программного обеспечения по блокам 1 и 2. Наличие и работоспособность остальных функций программного продукта не оказывает влияние на результат фрагментарного тестирования по указанному функционалу.

1.3. Техническая валидация (Чек-лист № 1 программ-методик тестовых испытаний)¹.

В целях получения протокола соответствия по указанному направлению функционала **формирования отчетности** в формате XBRL должна быть подтверждена корректная работа программного продукта в рамках проверки корректности работы с входными данными в формате XBRL, подгружаемыми/обрабатываемыми при создании отчета XBRL в тестируемом ПО, проверка корректности работы функционала проверки загружаемых файлов на соответствие требованиям спецификаций XBRL 2.1, Dimensions 1.0, Extensible Enumerations 1.0, Extensible Enumerations 2.0 (для таксономии версии 5.2 и выше), Units Registry - Structure 1.0 (***Чек-лист № 1***), т.е. тестовые испытания проводятся для программного обеспечения, интегрированного в учетные системы компании – составителя отчетности, по блоку 5; для остального программного обеспечения по блоку 3 соответствующей программы-методики

¹ Данная проверка проводится в программных продуктах, в которых присутствует функционал загрузки отчетов в формате XBRL.

тестовых испытаний. Наличие и работоспособность остальных функций программного продукта не оказывает влияние на результат фрагментарного тестирования по указанному функционалу.

1.4. Формирование пакета с отчетом в формате XBRL.

В целях получения протокола соответствия по указанному направлению функционала **формирования отчетности** в формате XBRL должна быть подтверждена корректная работа программного продукта в рамках проверки соответствия требованиям к архивам, формируемым тестируемым ПО, т.е. тестовые испытания проводятся для программного обеспечения, интегрированного в учетные системы компании – составителя отчетности, по блоку 12; для остального программного обеспечения по блоку 10 соответствующей программы-методики тестовых испытаний. Наличие и работоспособность остальных функций программного продукта не оказывает влияние на результат фрагментарного тестирования по указанному функционалу.

Проведение фрагментарного тестирования допускается по любому объему указанный направлений (например, допускается проведение тестовых испытаний только в части проверки соответствия требованиям технической валидации тестируемого программного продукта).

2. В целях получения протокола соответствия по функционалу **визуализации отчетности** в формате XBRL в ходе испытаний должна быть подтверждена корректная работа программного продукта хотя бы по одному из указанных способов визуализации отчетных данных, т.е. тестовые испытания проводятся для программного обеспечения, интегрированного в учетные системы компании – составителя отчетности, по блокам 6 и/или 7; для остального программного обеспечения по блокам 4 и/или 5 соответствующей программы-методики тестовых испытаний. Наличие и работоспособность остальных функций программного продукта не оказывает влияние на результат фрагментарного тестирования по указанному функционалу.

3. В целях получения протокола соответствия по функционалу **бизнес-валидации отчетности** в формате XBRL в ходе испытаний должна быть подтверждена корректная работа программного продукта по обработке контрольных соотношений, заложенных согласно метаданным таксономии XBRL Банка России, и визуализации результатов обработки, т.е. тестовые испытания проводятся для программного обеспечения, интегрированного в учетные системы компании – составителя отчетности, по блокам 10 и 11; для остального программного обеспечения по блокам 8 и 9 соответствующей программы-методики тестовых испытаний. Наличие и работоспособность остальных функций программного продукта не оказывает влияние на результат фрагментарного тестирования по указанному функционалу.

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.

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 фрагментарного тестирования 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 протокола соответствия по указанной в заявке функциональности на основании решения, форма которого представлена в Приложении 5 настоящего Порядка (все тестовые испытания выполнены со статусом «полное соответствие»);

отказ в выдаче протокола соответствия функциональности 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 фрагментарного

тестирования (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 фрагментарного тестирования 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 протокола соответствия функциональности требованиям спецификаций XBRL и документа «Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России»;

3) осуществление деятельности в рамках Порядка разрешения конфликтных ситуаций в связи с проведением процедур 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 протокола соответствия функциональности.

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 протокола соответствия по определенному функционалу или решение о непрохождении ПО фрагментарного тестирования принимается на основании анализа соответствия функциональности ПО требованиям и критериям, указанным в Приложении 2.

В случае получения отказа в выдаче протокола соответствия по заявленной функциональности и при условии соответствия части из заявленных типов отчетности и/или сегментов рынка проверенной функциональности программного продукта, заявитель имеет право в срок, не превышающий 10 рабочих дней со дня, следующего за днем получения отказа в выдаче протокола, направить оформленную заявку (в соответствии с Приложением 8) в Центр на выдачу протокола соответствия по типам отчетности и сегментам рынка программного продукта, функционал которых 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 протокола соответствия функциональности заявитель имеет право в срок, не превышающий 10 рабочих дней со дня, следующего за днем получения отказа в выдаче протокола соответствия функциональности, обжаловать решение органа по тестированию в соответствии с установленным Порядком разрешения конфликтных ситуаций.

В случае согласия заявителя с решением об отказе в выдаче протокола соответствия функциональности рассмотрение заявок и последующее тестирование осуществляется в соответствии с пунктами IV.I-IV.III настоящего порядка.

В рамках проведения фрагментарного тестирования заявитель имеет право получить консультационную поддержку по вопросам, связанным с несоответствиями, выявленными в ходе тестирования и полученными в рабочем порядке от руководителя Центра тестирования RegTech-приложений в сфере XBRL, а также по иным вопросам, возникающим в ходе проведения тестовых испытаний.

При принятии решения о выдаче протокола соответствия функциональности выдается протокол установленного образца и осуществляется публикация сведений о протоколе в соответствии с пунктом II настоящего порядка.

Форма протокола соответствия**ПРОТОКОЛ СООТВЕТСТВИЯ № _____ от _____.20__****ПРОВЕРЯЮЩИЙ ОРГАН:**

Автономная некоммерческая организация
«Центр по внедрению и развитию формата ИксБиАрЭл»
125375, г. Москва, ул. Тверская, д. 22Б, строение 3

ЗАЯВИТЕЛЬ:

(наименование и адрес юридического лица)

ПРОВЕРЕННАЯ ФУНКЦИОНАЛЬНОСТЬ:

(формирование, визуализация или бизнес-валидация отчетности в формате XBRL)

программного обеспечения (программного продукта):

(наименование / версия / дата выпуска программного обеспечения)

соответствует требованиям, установленными соответствующими спецификациями XBRL, документами «Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России» и «Порядок фрагментарного тестирования программных продуктов разработчиков ИТ-решений по XBRL», и имеет право применять знак «Проверен АНО «Центр ИксБиАрЭл» на документации, сопровождающей функциональность программного обеспечения, характеристики которой приведены в данном протоколе соответствия.

Характеристики функциональности программного продукта:

(описание характеристик)

Фрагментарное тестирование проведено в соответствии с документом «Порядок фрагментарного тестирования программных продуктов разработчиков ИТ-решений по XBRL».

Руководитель тестируемого органа:

/ Е.А. Диденко

(подпись)

М.П.

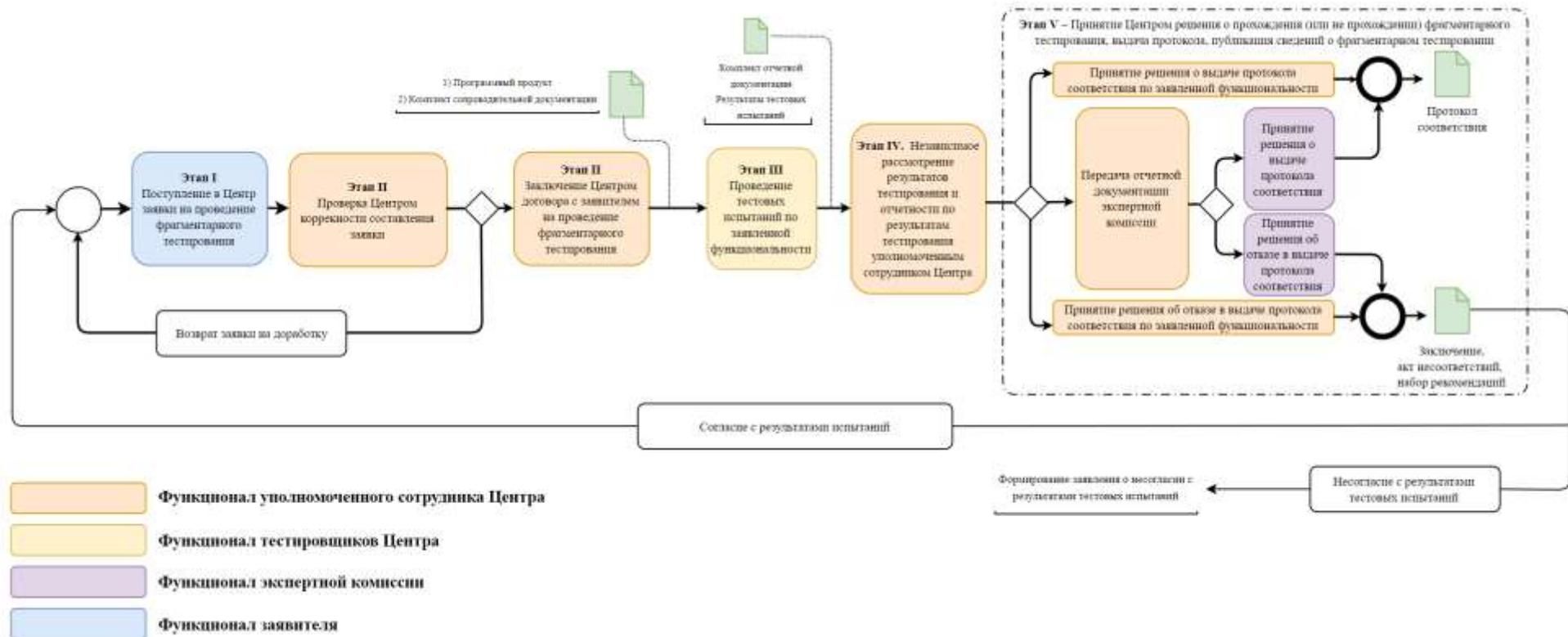
« ____ » _____ 20__ г.

Матрица соответствия функциональности фрагментарного тестирования программных продуктов и проверяемым требованиям

Группы протоколов соответствия в зависимости от функциональности	Соответствие требованиям						
	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 / Extensible Enumerations 2.0	Spec F. Formula 1.0 с рекомендациями	Spec U. Units Registry 1.0	FR A. К отчетам XBRL	FR B. К архивам XBRL
А. Протокол соответствия на программное обеспечение, используемое для формирования отчетности в формате XBRL:	✓ / X		✓ / X		✓ / X	✓	✓ / X
<i>агрегирование данных в формате XBRL, поступающих и содержащихся в различных учетных системах и базах данных;</i>	✓		✓		✓	✓	
<i>конвертация отчетных данных в формат XBRL (в том числе Чек-лист № 2 программ-методик тестовых испытаний);</i>	✓		✓		✓	✓	
<i>техническая валидация (Чек-лист № 1 программ-методик тестовых испытаний);</i>	✓		✓		✓	✓	
<i>формирование пакета с отчетом в формате XBRL</i>						✓	✓
В. Протокол соответствия на программное обеспечение,	✓	✓	✓		✓	✓	

Группы протоколов соответствия в зависимости от функциональности	Соответствие требованиям						
	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 / Extensible Enumerations 2.0	Spec F. Formula 1.0 с рекомендациями	Spec U. Units Registry 1.0	FR A. К отчетам XBRL	FR B. К архивам XBRL
используемое для визуализации отчетности в формате XBRL:							
<i>визуализация отчетных данных посредством табличного слоя;</i>	✓	✓	✓		✓	✓	
<i>визуализация отчетных данных посредством слоев определений/представлений</i>	✓	✓	✓		✓	✓	
С. Протокол соответствия на программное обеспечение, используемое для бизнес-валидации отчетности в формате XBRL.	✓			✓		✓	

Упрощенная схема процедуры фрагментарного тестирования ПО



Форма заявки на проведение фрагментарного тестирования 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 проведение фрагментарного тестирования программного продукта

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

/

_____ (ИНН/ОГРН)

Юридический (фактический) адрес _____

Телефон _____

e-mail _____

в лице _____

_____ (ФИО руководителя)

просит провести фрагментарное тестирование программного продукта

_____ (наименование программного продукта)

_____ (версия программного продукта, дата выпуска)

на соответствие требованиям

_____ (наименование и обозначение соответствующих документов)

по функциональности программного продукта

_____ (обозначение функциональности программного продукта)

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

Обязуемся выполнять порядок фрагментарного тестирования 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 протокола соответствия функциональности программного продукта

УТВЕРЖДАЮ
Президент АНО «Центр ИксБиАрЭл»

" ____ " _____ 20__ г.

РЕШЕНИЕ № ____ от __. __. 20__ о выдаче протокола соответствия функциональности программного продукта

На основании следующих документов:

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

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

- договора на проведение работ по фрагментарному тестированию от __. __. 20__ № ____

проведена работа по фрагментарному тестированию программного продукта:

(наименование программного продукта)

(версия программного продукта, дата выпуска)

Фрагментарное тестирование проводилось на соответствие требованиям:

(наименование и обозначение соответствующих документов)

по функциональности программного продукта

(обозначение функциональности программного продукта)

(тип отчетности и сегмент рынка)

НА ОСНОВАНИИ

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

ПРИНЯТО РЕШЕНИЕ:

1. Выдать заявителю **бессрочный** протокол соответствия функциональности № _____.
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 протокола соответствия
функциональности программного продукта**

УТВЕРЖДАЮ
Президент АНО «Центр ИксБиАрЭл»

" ____ " _____ 20__ г.

**РЕШЕНИЕ № _____ от __. __. 20__
об отказе в выдаче протокола соответствия функциональности программного
продукта**

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 функциональности 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 протокол соответствия функциональности 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 фрагментарному тестированию 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 типов отчетности и/или сегментов рынка протокола соответствия 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 типов отчетности и/или сегментов рынка протокола соответствия программного продукта

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

/

(ИНН/ОГРН)

Юридический (фактический)
адрес _____

Телефон _____

e-mail _____

в лице _____

(ФИО руководителя)

на основании следующих документов:

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

просит изменить тип отчетности и/или сегмент рынка протокола соответствия программного продукта

(наименование программного продукта)

(версия программного продукта, дата выпуска)

(обозначение функциональности программного продукта)

на следующие типы отчетности и сегменты рынка:

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

Функциональность указанных типов отчетности и сегментов рынка подтверждена проведенными тестовыми испытаниями.

Руководитель организации _____

М.П.

(подпись)

(расшифровка подписи)