

Проверка отчетности – это не только валидация





Евгений Мезенцев

Директор по развитию
Синтегро консалтинг

15 лет работы с 1С

Более 30 завершённых
проектов по XBRL

НАШИ РЕШЕНИЯ

**СИНТЕГРО
ОСБУ**

**ФАБРИКА
ХВРЛ**

**ЗАРПЛАТА
ОСБУ**

КАЗНАЧЕЙСТВО

БЮДЖЕТИРОВАНИЕ

ДОКУМЕНТООБОРОТ

НАШИ РЕШЕНИЯ ИСПОЛЬЗУЮТ

128

КОМПАНИЙ
ГОТОВЯТ ОТЧЕТНОСТЬ
В НАШИХ СИСТЕМАХ

СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫЕ ДЕПОЗИТАРИИ

РЕГИСТРАТОРЫ

БРОКЕРЫ

НПФ

СТРАХОВЫЕ КОМПАНИИ

УПРАВЛЯЮЩИЕ КОМПАНИИ

РЕШЕНИЯ ДЛЯ СПЕЦИАЛИЗИРОВАННЫХ ДЕПОЗИТАРИЕВ

АУТСОРСИНГ XBRL

АУТСОРСИНГ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

КАК УСТРОЕН ПРОЦЕСС ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТОСТИ

КАК УСТРОЕН ПРОЦЕСС ПОДГОТОВКИ ОТЧЕТНОСТИ

Почему?



ПРИНЦИПЫ И УСТРОЙСТВО ВАЛИДАЦИИ

СОСТАВ КОНТРОЛЕЙ ОПРЕДЕЛЯЕТ ЦБ



Центральный банк
Российской Федерации



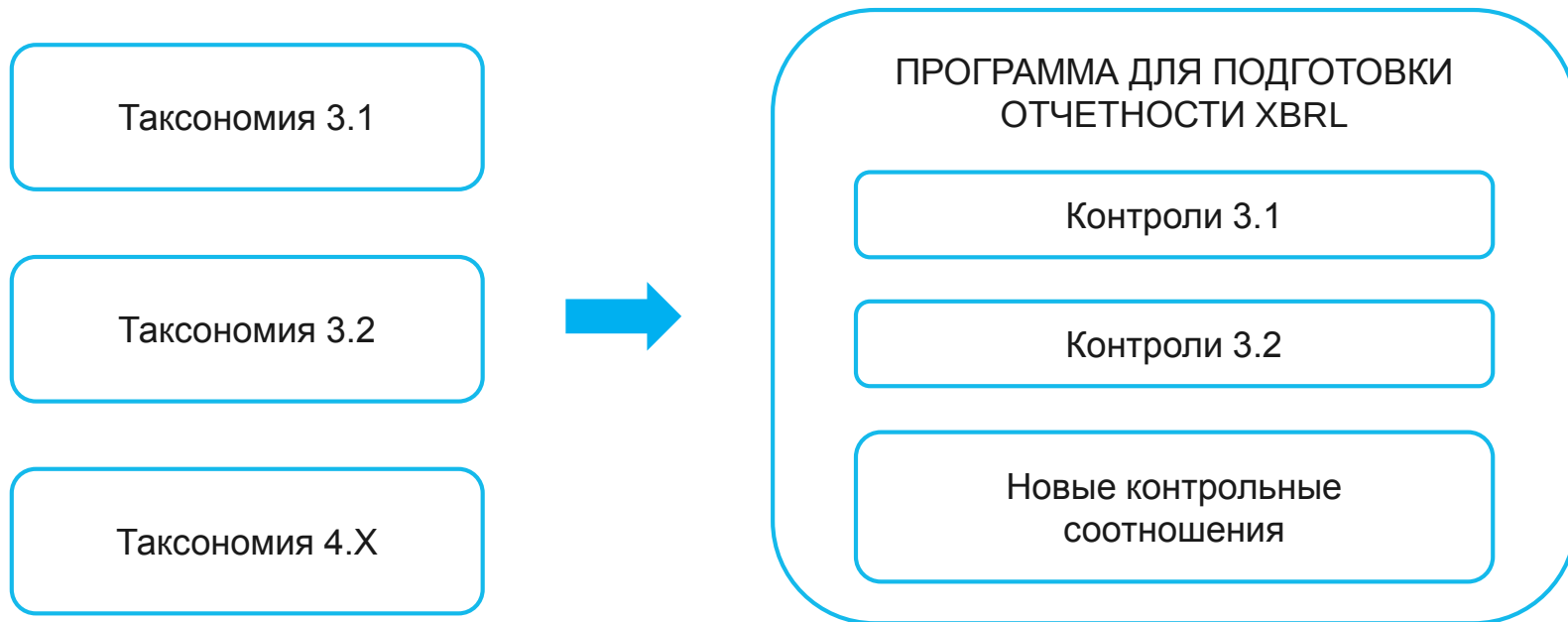
ТАКСОНОМИЯ

Перечень показателей
и аналитики

Внешний вид отчетов
(слой Tablelinkbase)

Контрольные соотношения
(формулы)

СОСТАВ КОНТРОЛЕЙ ОПРЕДЕЛЯЕТ ЦБ



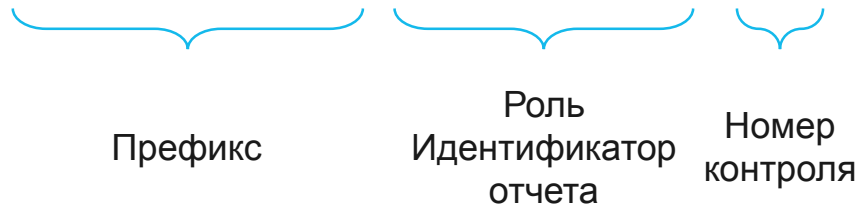
СТРУКТУРА КОНТРОЛЬНОГО СООТНОШЕНИЯ

Идентификатор

ValueAssertion_FR_BS_INS_39_tab_v04

ИДЕНТИФИКАТОР КОНТРОЛЯ

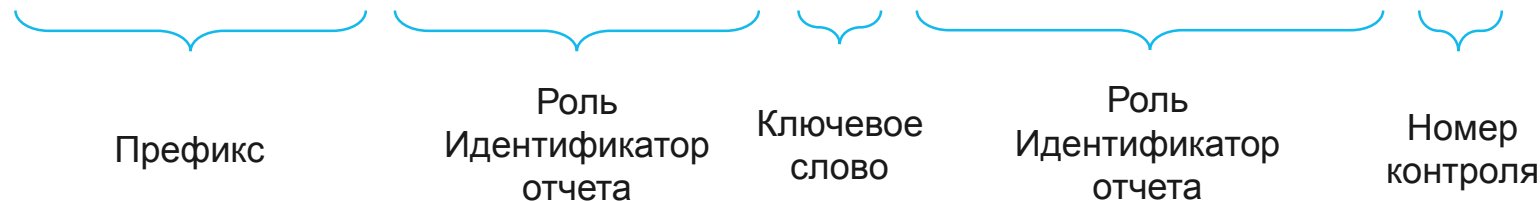
valueAssertion_0420154_R3_105



Простой контроль – в рамках одного отчета (таблицы)

ИДЕНТИФИКАТОР КОНТРОЛЯ

valueAssertion_FR_PL_INS_39_and_FR_SOCIE_INS_39_v01



Сложный контроль – сверка между двумя отчетами (таблицами)

ИДЕНТИФИКАТОР КОНТРОЛЯ

Ключевые слова:

«and» - сравниваются показатели из двух и более таблиц

«tab» - сравниваются показатели внутри одной таблицы

«nil» - значение показателя сравнивается с нулем

«calc» - сумма значений показателей сравнивается с итоговым значением

«comparative» - сравниваются значения показателей отчетного и сравнительного периода

Идентификатор

ValueAssertion_FR_BS_INS_39_tab_v04

Сообщение

ОКУД 0420125 Показатель "Итого капитала и обязательств" не равен сумме показателей "Итого капитала" и "Итого обязательств"

Формула

\$EquityAndLiabilities eq \$Equity + \$Liabilities

\$EquityAndLiabilities

\$Equity

\$Liabilities

Переменные

КОНТРОЛИ В ТАКСОНОМИИ

СПИСОК КОНТРОЛЕЙ

Раздел Таксономия XBRL на сайте cbr.ru

 Методические рекомендации

[СО и ОВС БФО](#)

[СО и ОВС НИС](#)

[ПУРЦБ](#)

[НПФ](#)

[УК](#)

[КРА](#)

[Страховые брокеры](#)


http://cbr.ru/Collection/Collection/File/19761/method_SSD%20BFO_3_1.zip

http://cbr.ru/Collection/Collection/File/19762/method_SSD%20NSO_3_1.zip

СПИСОК КОНТРОЛЕЙ

Лист «Прил3»

Колонка	Описание	Пример
Type	Тип контроля БФО39/БФО9/НСО	БФО (МСФО 39)
XLinkRole	Идентификатор таблицы (отчета) к которому относится отчет	http://www.cbr.ru/xbrl/bfo/rep/2019-05-01/tab/1_FR_BS_INS_39
Description	Название таблицы (отчета)	0420125 Бухгалтерский баланс страховой организации
ID Formula	Идентификатор контроля	valueAssertion_FR_BS_INS_39_tab_v04
Formula Expression	Формула контроля	\$EquityAndLiabilities eq \$Equity + \$Liabilities
Precondition	Предусловие	
Message	Текст сообщения	ОКУД 0420125 Показатель "Итого капитала и обязательств" не равен сумме показателей "Итого капитала" и "Итого обязательств"

КОНТРОЛИ 0420150

ПРОВЕРКА ЗАПОЛНЕНИЯ ПОКАЗАТЕЛЕЙ

Форма:	0420150 Раздел 1. Общие сведения о страховщике
Идентификатор:	valueAssertion_sr_0420150_01
Текст:	0420150 Раздел 1: Код организационно-правовой формы по ОКОПФ должен быть заполнен
Формула:	count (\$v1) > 0
Действие:	Проверяет наличие показателя в пакете

ЗНАЧЕНИЕ НЕ ДОЛЖНО СОДЕРЖАТЬ ПОДСТРОКУ

Форма:	0420150 Раздел 1. Общие сведения о страховщике
Идентификатор:	valueAssertion_sr_0420150_09
Текст:	0420150 Раздел 1: Адрес сайта в информационно-телекоммуникационной сети "Интернет" не должен содержать "@"
Формула:	not (contains (string(\$Adres_Internet),"@"))
Действие:	Проверяет что в значении показателя не содержится символ или указанная строка

РЕГУЛЯРНЫЕ ВЫРАЖЕНИЯ

Форма:	0420150 Раздел 1. Общие сведения о страховщике
Идентификатор:	valueAssertion_sr_0420150_10
Текст:	0420150 Раздел 1: Адрес электронной почты должен содержать @
Формула:	<code>matches(\$Adres_Elektr_Pochty , "^.*@.*\$")</code>
Действие:	Значение показателя должно содержать знак «@» в середине

РЕГУЛЯРНЫЕ ВЫРАЖЕНИЯ

Формула: `matches( $Adres_Elektr_Pochty ,« ^ . * @ . * $ »)`

`^` - начало текста

`$` - конец текста

`.` (точка) – один любой символ

`*` - любое количество раз

РЕГУЛЯРНЫЕ ВЫРАЖЕНИЯ

Форма:	0420150 Раздел 5. Сведения из аудиторского заключения о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности страховщика
Идентификатор:	valueAssertion_sr_0420150_30
Текст:	0420150 Раздел 5: Если в разделе 1 показатель "Взаимное страхование на основании договора страхования" = 0 и показатель "Взаимное страхование на основании устава" =0, тогда номер квалификационного аттестата аудитора, выданного лицу, подписавшему аудиторское заключение должен соответствовать маске "XX-XXXXXX"
Формула:	<code>matches(string(\$Nomer_Kval_Attestata_Aud_Podpis_Audzaki) ,"^([0-9]{2}-[0-9]{6})\$")</code>
Действие:	Соответствие маске

РЕГУЛЯРНЫЕ ВЫРАЖЕНИЯ

Формула: **matches**(

string(\$Nomer_Kval_Attestata_Aud_Podpis_Audzakl) ,

"^([0-9]{2} - [0-9]{6})\$")

[] – один из указанных символов

{ } – квантификатор (повтор знака)

XX-XXXXXX

ЛОГИЧЕСКИЕ ОПЕРАТОРЫ

Форма:	0420150 Раздел 1. Общие сведения о страховщике
Идентификатор:	valueAssertion_sr_0420150_22
Текст:	0420150 Раздел 1: вид деятельности "Взаимное страхование на основании устава " и вид деятельности "Взаимное страхование на основании договора страхования" не должны быть равны 1 одновременно
Формула:	<code>not((xs:string(\$VzaimnoeStraxovanieNaOsnovaniiDogovoraStraxovaniyaEnumerator) eq xs:string("mem-int:p1_mMember")) and (xs:string(\$VzaimnoeStraxovanieNaOsnovaniiUstavaEnumerator) eq xs:string("mem-int:p1_mMember")))</code>
Действие:	Вычисление логического выражения

ЛОГИЧЕСКИЕ ОПЕРАТОРЫ

Формула: **not** (

(xs:string(\$VzaimnoeStraxovanieNaOsnovaniiDogovoraStraxovaniyaEnumerator)

eq xs:string("mem-int:p1_mMember"))

and

(xs:string(\$VzaimnoeStraxovanieNaOsnovaniiUstavaEnumerator)

eq xs:string("mem-int:p1_mMember"))

)

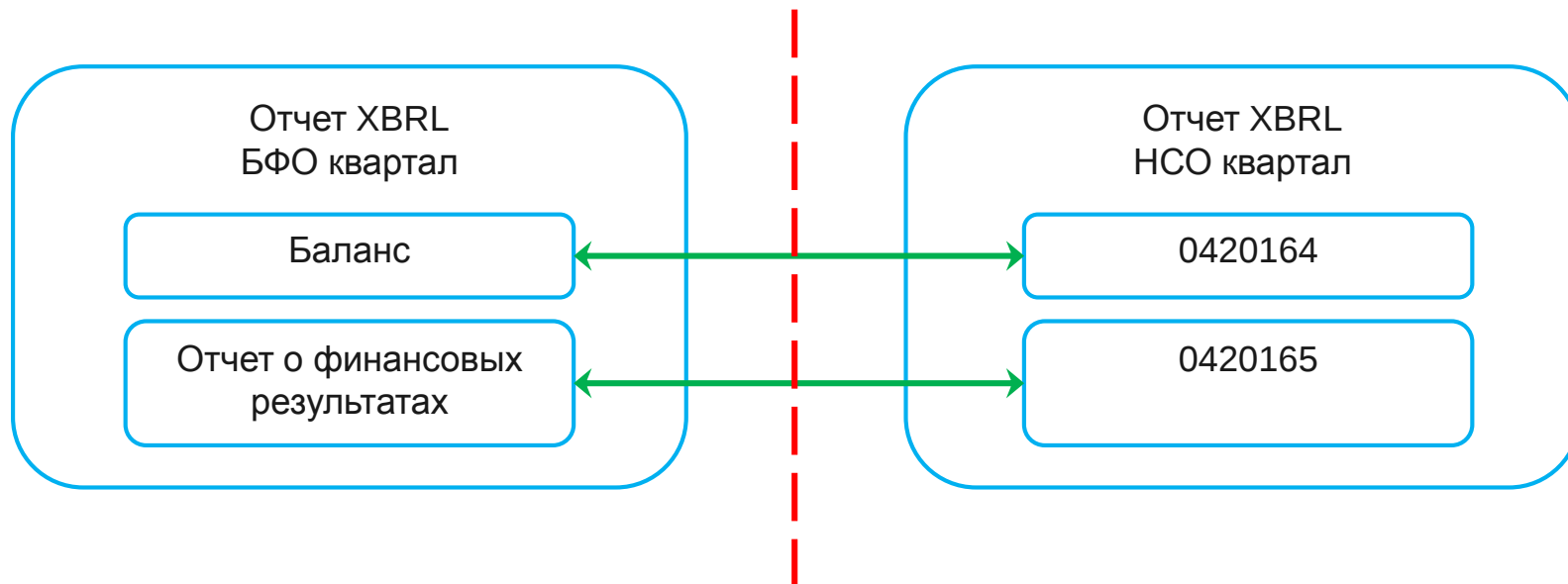
not – логическое «Нет»

eq – логическое «Равно»

and – логическое «И»

КОНТРОЛИ 0420154

СВЕРКА ДАННЫХ НСО И БФО



СВЕРКА ДАННЫХ НСО И БФО

Форма:	0420154 Отчет о составе и структуре активов Раздел 01. Страховые резервы и собственные средства (капитал)
Идентификатор:	valueAssertion_0420154_Razd1_25
Текст:	Предупредительный контроль - 0420154 Раздел 1 : показатель "Страховые резервы, сформированные в соответствии с регуляторными требованиями, по страхованию жизни" должен быть равен сумме остатков по счетам 33601 + 33604 + 33607 + 33610 + 33613 + 33616, иначе следует дать разъяснение в пояснительной записке

ТОЛЬКО В КВАРТАЛЬНОЙ ОТЧЕТНОСТИ

СВЕРКА ДАННЫХ НСО И БФО

Форма: 0420154 Отчет о составе и структуре активов Раздел 01. Страховые резервы и собственные средства (капитал)

Страховые резервы, сформированные в соответствии с регуляторными требованиями, по страхованию жизни	33601 + 33604 + 33607 + 33610 + 33613 + 33616
Резерв дополнительных выплат (страховых бонусов)	33613
Резерв заявленных, но не урегулированных убытков из страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями, по страхованию иному, чем страхование жизни	33201
Резерв незаработанной премии из страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями, по страхованию иному, чем страхование жизни	33101
Уставный капитал	10207 + 10208 + 10211
Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	10501 + 10502
И т.д.	

СВЕРКА ДАННЫХ НСО И БФО

Форма: 0420154 Отчет о составе и структуре активов Раздел 02. Активы

Доля перестраховщиков в страховых резервах по страхованию иному, чем страхование жизни, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями, по данным бухгалтерского учета на конец отчетного периода – всего

34001, 34101, 34201, 34301, 34304

Доля перестраховщиков в страховых резервах по страхованию жизни, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями, по данным бухгалтерского учета на конец отчетного периода – всего

34501, 34504, 34507, 34510, 34513

ПРОВЕРКА ИТОГОВЫХ СТРОК

Форма:	0420154 Отчет о составе и структуре активов Раздел 01. Страховые резервы и собственные средства (капитал)
Идентификатор:	valueAssertion_0420154_R1_1
Текст:	0420154 Раздел 1: Показатель "Страховые резервы – всего на конец отчетного периода" должен быть равен сумме показателей: "Страховые резервы по страхованию жизни на конец отчетного периода" + "Страховые резервы по страхованию иному, чем страхование жизни на конец отчетного периода"

ИТОГИ И ПОДЫТОГИ ПРОВЕРЯЮТСЯ ВО ВСЕХ ФОРМАХ

ПРОВЕРКА КОНСТАНТ

Форма:	0420154 Отчет о составе и структуре активов Раздел 01. Страховые резервы и собственные средства (капитал)
Идентификатор:	valueAssertion_0420154_R1_106
Текст:	0420154 Раздел 1: Если в разделе 1 формы 0420150 Показатель "Перестрахование" равен "1", то Показатель "Минимальный размер уставного капитала" должен принимать следующие значения в зависимости от отчетной даты : любая отчетная дата 2019 года, кроме 31 декабря 2019 года - 4800000000; 31 декабря 2019 года - 5200000000; любая отчетная дата 2020 года, кроме 31 декабря 2020 года - 5200000000; 31 декабря 2020 года - 5600000000; любая отчетная дата 2021 года, кроме 31 декабря 2021 года - 5600000000; 31 декабря 2021 года - 6000000000

ПОКАЗАТЕЛИ-КОНСТАНТЫ НУЖНО ЗАПОЛНЯТЬ

МЕЖФОРМЕННЫЕ ПРОВЕРКИ

Форма: 0420154 Отчет о составе и структуре активов Раздел 02. Активы

Идентификатор: valueAssertion_x0420154_r2_106

Текст: **0420154 Раздел 2 "Активы"** : "Государственные ценные бумаги субъектов Российской Федерации и муниципальные ценные бумаги по данным бухгалтерского учета на конец отчетного периода – всего" в разрезе "Стоимость по данным бухгалтерского учета на конец отчетного периода – всего" оси "Стоимость активов, в которые инвестированы средства страховых резервов, собственные средства (капитал)" = **раздел 6. "Ценные бумаги (кроме векселей, депозитных сертификатов)"** "Стоимость ценных бумаг по данным бухгалтерского учета" в разрезе "Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления" оси "Типы ценных бумаг"

ИДЕНТИФИКАТОР МЕЖФОРМЕННОЙ ПРОВЕРКИ НАЧИНАЕТСЯ С «X»

МЕЖФОРМЕННЫЕ ПРОВЕРКИ

Форма: 0420154 Отчет о составе и структуре активов Раздел 02. Активы

Идентификатор: valueAssertion_x0420154_sum_Razd02_06

Текст: 0420154 Раздел 2 "Активы" : значение показателя "Акции по данным бухгалтерского учета на конец отчетного периода — — всего" должно быть **равно сумме всех значений** показателя "Стоимость ценных бумаг по данным бухгалтерского учета", **для которых выполняется условие:** значение кода ценной бумаги удовлетворяет шаблону (Xi - i-ое значение кода)
: X4=4

СУММИРУЮТСЯ ЗНАЧЕНИЯ ИЗ РАЗДЕЛОВ С РАСШИФРОВКАМИ ПО АКТИВАМ, СОГЛАСНО МАСКЕ КОДА АКТИВА

ПРОВЕРКА РАСЧЕТА ФАКТИЧЕСКОГО ПРОЦЕНТА

- Форма:** 0420154 Отчет о составе и структуре активов Раздел 03. Страховые резервы и собственные средства (капитал)
- Идентификатор:** valueAssertion_0420154_R1_25
- Текст:** Фактический процент должен быть равен отношению значений «Стоимость вида актива или группы активов по данным бухгалтерского учета», умноженному на 100, к «Величине страховых резервов» с точностью до 2 знаков после десятичной точки.
- Формула:** $\text{abs}(\$v2 * 100 - \$v1 * \$v3) \leq 0.005 * \$v3$

ПРОВЕРКА НА ТРЕБОВАНИЯ К МАКСИМАЛЬНОМУ ФАКТИЧЕСКОМУ ПРОЦЕНТУ

Форма:	0420154 Отчет о составе и структуре активов Раздел 03. Страховые резервы и собственные средства (капитал)
Идентификатор:	valueAssertion_0420154_R1_25
Текст:	0420154 Раздел 3: Структурные соотношения активов и средств страховых резервов на конец отчетного периода процент фактический, показатель Максимальная сумма денежных средств, размещенных в депозиты, в том числе удостоверенные депозитными сертификатами, а также остатков по обезличенным металлическим счетам в банках должен быть меньше, либо равен 60

4298-У О ПОРЯДКЕ ИНВЕСТИРОВАНИЯ СОБСТВЕННЫХ СРЕДСТВ (КАПИТАЛА)

СТРАХОВЩИКА И ПЕРЕЧНЕ РАЗРЕШЕННЫХ ДЛЯ ИНВЕСТИРОВАНИЯ АКТИВОВ

**4297-У О ПОРЯДКЕ ИНВЕСТИРОВАНИЯ СРЕДСТВ СТРАХОВЫХ РЕЗЕРВОВ И ПЕРЕЧНЕ
РАЗРЕШЕННЫХ ДЛЯ ИНВЕСТИРОВАНИЯ АКТИВОВ**

ПРОВЕРКА ЗАПОЛНЕНИЯ СПРАВОЧНОЙ ИНФОРМАЦИИ

Форма: 0420154 Отчет о составе и структуре активов Раздел 04. Денежные средства. Подраздел 4.2. Денежные средства на счетах в кредитных организациях

Идентификатор: valueAssertion_0420154_r4_pr1_3

Текст: Если заполнен хотя бы один из показателей : "Денежные средства по данным бухгалтерского учета – всего" (на начало отчетного периода), "Денежные средства поступило всего", "Денежные средства выбыло всего", "Денежные средства начислено процентов всего", "Денежные средства по данным бухгалтерского учета – всего" (на конец отчетного периода), то должны быть заполнены показатели: "ИНН или TIN кредитной организации", "Наименование кредитной организации", "Код страны регистрации кредитной организации", "Номер счета в кредитной организации" и "Категория в бухгалтерской (финансовой) отчетности".

ПРОВЕРКА КОДОВ АКТИВОВ

Форма: 0420154 Отчет о составе и структуре активов Раздел 04. Денежные средства. Подраздел 4.2. Денежные средства на счетах в кредитных организациях

Идентификатор: valueAssertion_x0420154_r04_2_2

Текст: В значении открытой оси "Код денежных средств" должно выполняться : четвертый разряд (X4) = 1 или 2 или 3 или 4, пятый разряд (X5) = 1 или 2 или 3 или 4, шестой разряд (X6) = 0 или 1 или 2

КОНТРОЛИ 0420162

СПИСОК КОНТРОЛЕЙ 0420162

Раздел Таксономия XBRL на сайте cbr.ru

 Методические рекомендации

[СО и ОВС БФО](#) [СО и ОВС НИС](#) [ПУРЦБ](#) [НПФ](#) [УК](#) [КРА](#) [Страховые брокеры](#)



http://cbr.ru/Collection/Collection/File/19761/method_SSD%20BFO_3_1.zip

http://cbr.ru/Collection/Collection/File/19762/method_SSD%20NSO_3_1.zip

НА ЛИСТЕ Прил 3_0420162 УКАЗАНА РАЗБИВКА ПО ПОДРАЗДЕЛАМ

КОНТРОЛИ 0420164, 0420165

ПРОВЕРКА ЛИНИЙ БИЗНЕСА

Форма: 0420165 Отчет о финансовых результатах страховщика (по символам доходов и расходов). Символы, относящиеся к страховой деятельности

Идентификатор: valueAssertion_0420165_05

Текст: 0420165/0420150: номер линии бизнеса из раздела 4 формы 0420150 должен присутствовать в форме 0420165

НАИМЕНОВАНИЕ ЛИНИЙ БИЗНЕСА В 0410165 И 0420150 ДОЛЖНЫ СОВПАДАТЬ

ЗАПОЛНЕНИЕ ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТОВ

- Форма:** 0420165 Отчет о финансовых результатах страховщика (по символам доходов и расходов). Символы, относящиеся к страховой деятельности
- Идентификатор:** valueAssertion_0420165_01
- Текст:** 0420165: значение символа 91201 в иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте должно быть равно сумме символов 71101 и 91101 либо разности символов 71101 и 91102 либо разности символов 91101 и 71102 в иностранной валюте и драгоценных металлах в рублевом эквиваленте

СИМВОЛЫ ЧАСТИ 9 487-П НУЖНО ЗАПОЛНЯТЬ

СИМВОЛЫ ДОХОДОВ И РАСХОДОВ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЛЯ СТРАХОВЫХ

8	прочие	88508	10610
	Часть 9. Совокупный финансовый результат		
	Раздел 1. Прибыль (убыток) после налогообложения с учетом изменений прочего совокупного дохода		
	1. Результат от изменений прочего совокупного дохода		
1	положительный прочий совокупный доход	91101	
2	отрицательный прочий совокупный доход	91102	
	2. Совокупный финансовый результат		
1	прибыль после налогообложения с учетом изменений прочего совокупного дохода	91201	
2	убыток после налогообложения с учетом изменений прочего совокупного дохода	91202	

В части 9 "Совокупный финансовый результат" ОФР может быть заполнен только один символ, показывающий совокупный финансовый результат деятельности некредитной финансовой организации, - символ

91201 "Прибыль после налогообложения с учетом изменений прочего совокупного дохода" (символ 71101 плюс символ 91101, либо символ 71101 минус символ 91102, либо символ 91101 минус символ 71102) либо символ

91202 "Убыток после налогообложения с учетом изменений прочего совокупного дохода" (символ 71102 плюс символ 91102, либо символ 71102 минус символ 91101, либо символ 91102 минус символ 71101).

487-П ЧАСТЬ 9

71101 / 71102	Сумма всех 71 счетов. Доходы – расходы
91101 / 91102	Сумма всех 106 счетов. Доходы – расходы
91201 / 91202	Итого финансовый результат 71101 + 91101 или 71102 + 91102

СИМВОЛЫ ЧАСТИ 9 487-П НУЖНО ЗАПОЛНЯТЬ В 0420165

ЧТО НЕ УЧТЕНО В ВАЛИДАЦИИ?

ПОСТКОНТРОЛИ

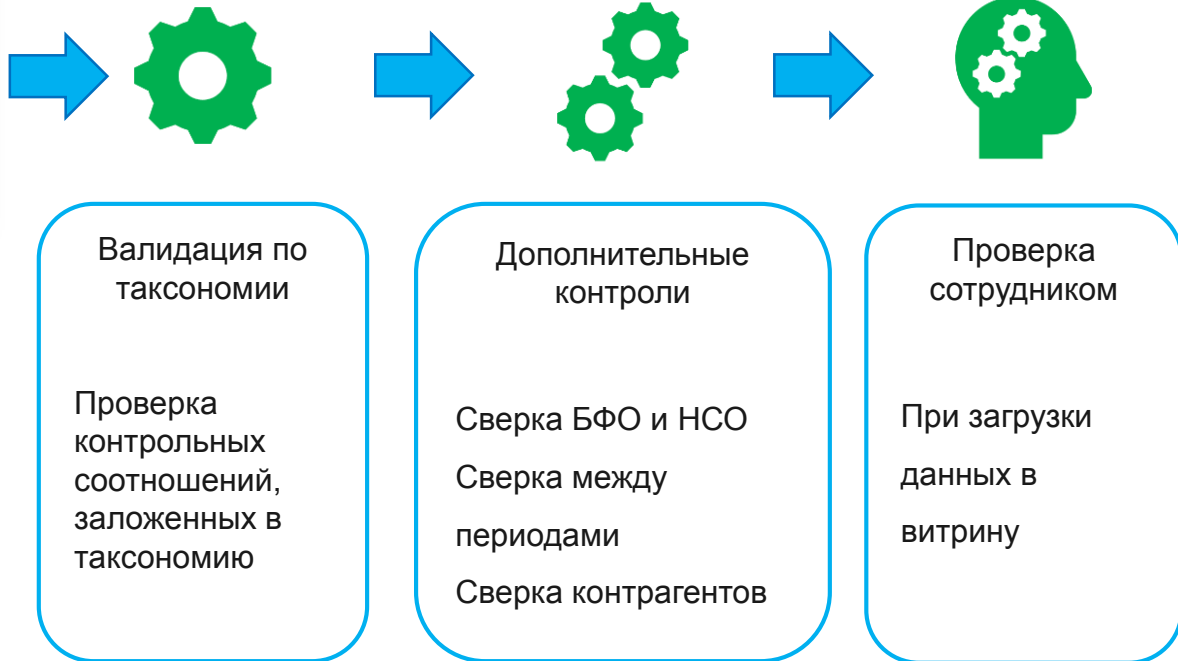


Центральный банк
Российской Федерации

Техническая
валидация



XBRL



СВЕРКА ДАННЫХ МЕЖДУ ПЕРИОДАМИ



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(Банк России)**

**Департамент рынка
ценных бумаг и товарного рынка**

107016, Москва, ул. Неглинная, 12

www.cbr.ru

тел.: (499) 300-30-00

От _____ № _____
12.08.2019 55-5-4-2/2503

на _____
от

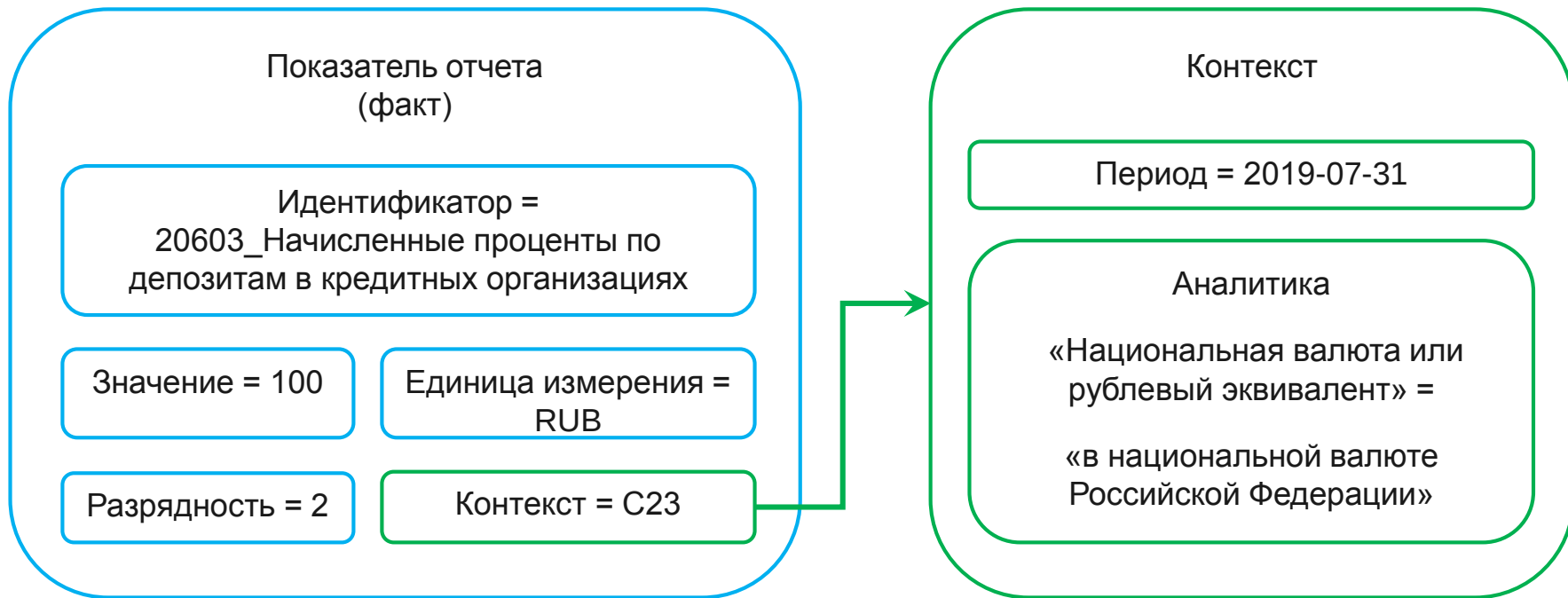
Личный кабинет

Профессиональным участникам
рынка ценных бумаг
(по списку рассылки)

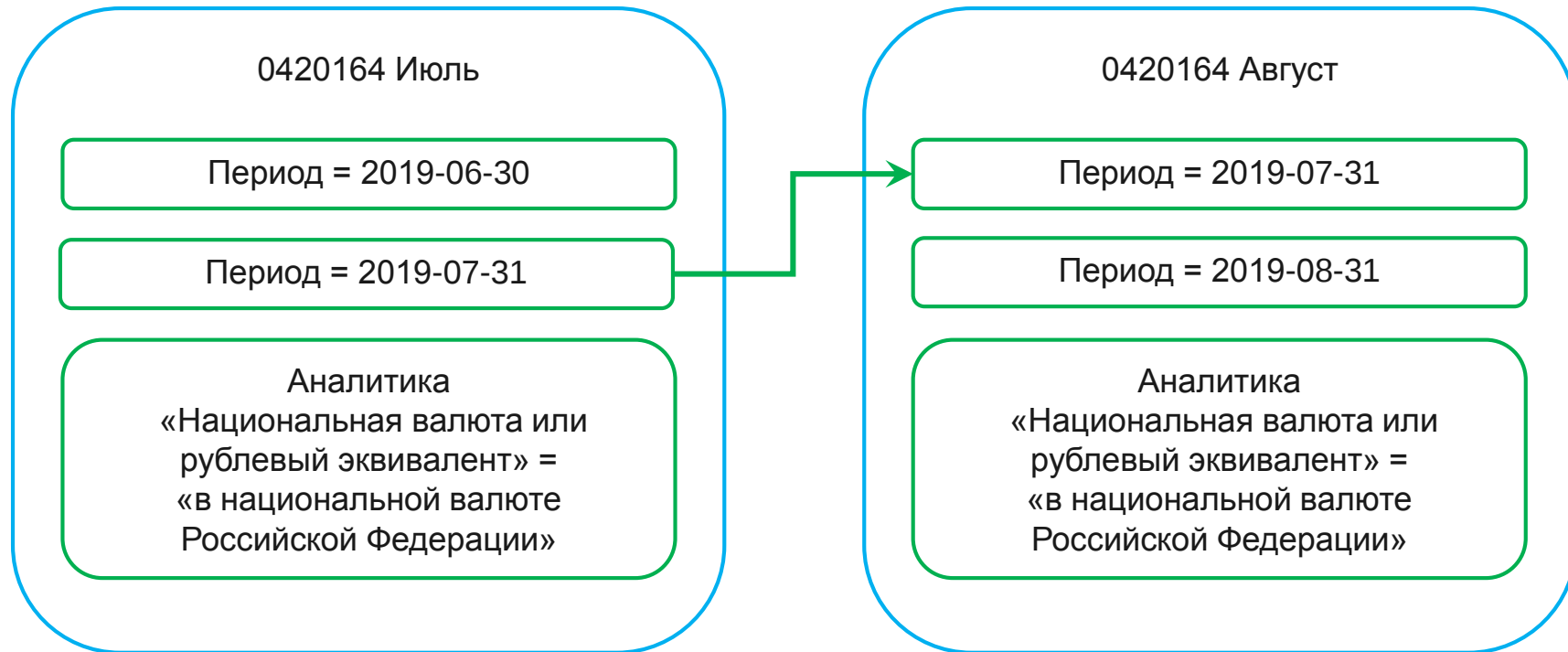
СВЕРКА ДАННЫХ МЕЖДУ ПЕРИОДАМИ

1. **«Несоответствие оборотов»** - по отдельно взятым счетам внутри отчетного периода (месяца) не выполняется балансовая формула оборотов и остатков, а именно:
 - для активных счетов: сальдо входящее + обороты по дебету счета – обороты по кредиту счета должны равняться сальдо исходящему;
 - для пассивных счетов: сальдо входящее - обороты по дебету счета + обороты по кредиту счета должны равняться сальдо исходящему.
2. **«Несоответствие остатков»** - несоответствие исходящих остатков по индивидуальным счетам предыдущего отчетного периода (месяца) с входящими остатками по тем же счетам следующего отчетного периода (месяца).

СВЕРКА ДАННЫХ МЕЖДУ ПЕРИОДАМИ



СВЕРКА ДАННЫХ МЕЖДУ ПЕРИОДАМИ



СВЕРКА ДАННЫХ МЕЖДУ ПЕРИОДАМИ

В целях минимизации регуляторного риска, рекомендуем усилить контроль за порядком составления и представления отчетности и недопущением аналогичных нарушений в будущем

**СВЕРКУ ДАННЫХ МЕЖДУ ОТЧЕТНЫМИ ПЕРИОДАМИ
ПРОВОДИТЬ НУЖНО ОБЯЗАТЕЛЬНО**

КАК ЧИТАТЬ ПРОТОКОЛ ВАЛИДАЦИИ?

КАК ВЫГЛЯДИТ ЗАПРОС О ПЕРЕСДАЧЕ

Идентификатор контрольного соотношения XBRL	valueAssertion FR 4 004 17c 08 v01				
Формула контрольного соотношения XBRL	\$DebitorskayaZadolzhennost = \$DebitorskayaZadolzhennostKlientovMember + \$RaschetySValyutnymiIFondovymiBirzhamiMember + \$RaschetyPoKonversionnymOperacziyamProizvodnymFi nansovymInstrumentamOperacziyamSCZennymiBumaga miMember + \$RaschetyPoFinansovojArendeMember + \$ProchayaDebitorskayaZadolzhennostMember				
Номер срабатывания: 1					
Переменная формулы	Код показателя	Наименование показателя	ID контекста	Период контекста	Значение показателя
\$RaschetyPoFinansovojArendeMember	ifrs-ru_DebitorskayaZadolzhennost	дебиторская задолженность			Показатель не найден в пакете
\$DebitorskayaZadolzhennostKlientovMember	ifrs-ru_DebitorskayaZadolzhennost	дебиторская задолженность	C112	31.12.2017	2911425.89
\$ProchayaDebitorskayaZadolzhennostMember	ifrs-ru_DebitorskayaZadolzhennost	дебиторская задолженность	C113	31.12.2017	408779.18

Номер (идентификатор) контроля, см. Приложение 3 Методических рекомендаций. Указывает на Форму и раздел (ОКУД или ее название), в которой ошибка обнаружена.

Формула, указывающая на переменные и логику проверки

Порядковый номер набора данных, на которые не прошли контроль

КАК ВЫГЛЯДИТ ЗАПРОС О ПЕРЕСДАЧЕ

Номер срабатывания: 1					
Переменная формулы	Код показателя	Наименование показателя	ID контекста	Период контекста	Значение показателя
\$RaschetyPoFinansovojArendeMember	ifrs-ru_DebitorskayaZadolzhennost	дебиторская задолженность			Показатель не найден в пакете
\$DebitorskayaZadolzhennostKlientovMember	ifrs-ru_DebitorskayaZadolzhennost	дебиторская задолженность	C112	31.12.2017	2911425.89
\$ProchayaDebitorskayaZadolzhennostMember	ifrs-ru_DebitorskayaZadolzhennost	дебиторская задолженность	C113	31.12.2017	408779.18

Строка это переменная и ее описание

Часто переменная ссылается на конкретный показатель

Номер контекста в файле XBRL, можно определить аналитику

Дата, на которую установлено значение показателя

Значение показателя

БЫВАЮТ ЛИ НЕВАЛИДНЫЕ КОНТРОЛИ?

ЧТО ДЕЛАТЬ, ЕСЛИ КОНТРОЛЬ НЕ ПРОШЕЛ

Согласно пункту 2.12 «Правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России»

Если контроль настроен методологически или технически некорректно, то необходимо указать это с пояснениями в сопроводительном письме (файле) формата MS WORD (pz.doc), прикладываемом в состав архива с отчетностью.

НЕКОРРЕКТНЫЕ КОНТРОЛИ В ТАКСОНОМИИ 3.1 0420154

valueAssertion_x0420154_r2_81
valueAssertion_x0420154_r2_82
valueAssertion_x0420154_r2_83
valueAssertion_x0420154_r2_83
valueAssertion_x0420154_r2_16
valueAssertion_0420154_r4_pr1_43
valueAssertion_0420154_r4_pr1_43_1
valueAssertion_x0420154_Razd04_00
valueAssertion_x0420154_Razd04_01
valueAssertion_x0420154_Razd04_02

valueAssertion_x0420154_Razd04_03
valueAssertion_x0420154_Razd04_04
valueAssertion_x0420154_Razd04_05
valueAssertion_x0420154_Razd04_07
valueAssertion_x0420154_Razd04_10
valueAssertion_x0420154_r12_2_11
valueAssertion_x0420154_r12_2_3
valueAssertion_x0420154_r12_2_4
valueAssertion_0420154_r12_total_72_01
valueAssertion_0420154_r12_total_72_02

НЕКОРРЕКТНЫЕ КОНТРОЛИ В ТАКСОНОМИИ 3.1

0420150, 0420157, 0420162

valueAssertion_sr_0420150_50
valueAssertion_sr0420157_v0040
valueAssertion_sr0420162_00150
valueAssertion_sr0420162_00151
valueAssertion_sr0420162_00152
valueAssertion_sr0420162_00157
valueAssertion_sr0420162_09700
valueAssertion_sr0420162_09702
valueAssertion_sr0420169_v0006

СЕМИНАР – ЭТО ВЕРШИНА АЙСБЕРГА
СВЯЖИТЕСЬ С НАМИ И
МЫ ПОМОЖЕМ РАЗОБРАТЬСЯ

SUPPORT@CN.SINTEGRO.COM

+7 495 369-16-58

СИНТЕГРО

**НИЧЕГО РУЧНОГО,
ЧТО МОЖНО СДЕЛАТЬ
АВТОМАТИЧЕСКИ**