

Профессиональным участникам рынка ценных бумаг, организаторам торговли, клиринговым организациям и лицам, осуществляющим функции центрального контрагента

О формировании пакета отчетности в формате XBRL перед ее представлением в Банк России

07.01.2018 вступили в силу новые требования по представлению отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента (далее – участники рынка ценных бумаг), в соответствии с Указанием Банка России от 27.11.2017 № 4621-У «О формах, сроках и порядке составления и представления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций и лиц, осуществляющих функции центрального контрагента, а также другой информации в Центральный банк Российской Федерации» (далее – Указание № 4621-У).

Перед представлением в Банк России отчетности, установленной в Приложении 1 к Указанию Банка России № 4621-У, отчетность, для которой Указанием Банка России № 4621-У установлен одинаковый срок представления в Банк России, формируется перед отправкой в один пакет и однократно

подписывается усиленными квалифицированными электронными подписями лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа участника рынка ценных бумаг, и контролера (контролеров) участника рынка ценных бумаг или лиц, исполняющих их обязанности.

Перечень форм отчетности, объединяемых в один пакет (далее – точка входа), установлен в сопроводительной документации к таксономии XBRL (файл: ТОЧКИ_ВХОДА_ПУРЦБ_1.0.xlsx) и размещен на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Финансовые рынки / Открытый стандарт отчетности XBRL / Таксономия XBRL».

Обращаем ваше внимание, что если участник рынка ценных бумаг представляет формы отчетности, включаемые в одну точку входа, на одну отчетную дату, но в составе разных пакетов, то Банком России будут рассматриваться как актуальные только те формы отчетности, которые были включены в последний направленный пакет.

На основании изложенного, при замене ранее направленного пакета, в том числе по причине добавления форм отчетности, либо актуализации информации по показателям в ранее направленных формах отчетности, в последний направляемый пакет включаются все формы отчетности, входящие в точку входа, которые направлялись ранее за тот же отчетный период.