



Банк России

ОТЧЕТНОСТЬ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С
ДЕНЕЖНЫМИ СРЕДСТВАМИ ПО
ФОРМЕ 0420011

ПЕРЕВОД НА XBRL

2019 г.



I. ОДС: Основные изменения в связи с переводом на XBRL

II. Основные аспекты подготовки отчетности по форме 0420011 в формате XBRL

III. Процесс формирования отчета XBRL посредством ПО «Анкета-редактор XBRL

IV. Результаты анализа пилотного сбора

V. Основные контрольные соотношения, заложенные в таксономию XBRL Банка России по отчету 0420011, их интерпретация и условия соблюдения



ОДС: основные изменения в связи с переводом на XBRL

- В мае 2019 г. вступило в силу **Указание от 15.01.2019 г. № 5059-У**, в соответствии с которым НФО, являющиеся управляющими компаниями инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховыми организациями, обществами взаимного страхования, страховыми брокерами, негосударственными пенсионными фондами, **начиная с отчетности за май 2019 г. представляют Отчетность об операциях с денежными средствами в формате XBRL**
- ОДС за май 2019 г. в формате XBRL должен быть подготовлен с помощью **таксономии 3.0**; ОДС за июнь 2019 г. и последующие месяцы в формате XBRL – с помощью **таксономии 3.1**
- Обе версии таксономии выложены на сайте Банка России в разделе XBRL:

^ Таксономия

[График представления отчетности в формате XBRL в соответствии с Таксономией версий 3.0 и 3.1](#)

[Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России](#)

[Финальная таксономия \(версия 1.3.1 с расширенным сроком действия\)](#)

[Финальная таксономия \(версия 3.1\)](#)

[Финальная таксономия \(версия 3.0\)](#)

[Разъяснения и инструкции](#)

[Архив «Таксономия XBRL Банка России»](#)



ОДС: основные изменения в связи с переводом на XBRL

- **ВАЖНО (!!!)** В версиях таксономии **3.0** и **3.1** техническое наименование схемы отчета (sr_0420001_ods.xsd), как и наименование соответствующих xml-файлов, а также уникальных идентификаторов ролей (Role URI) и таблиц (Table ID), содержит старый код 0420001. Техническое наименование файлов в данном случае не несет смысловой нагрузки:

Таксономия 3.0

> xbrl > nso > npf > rep > 2018-12-31 > tab > sr_0420001_ODS

Имя	Дата изменения	Тип
sr_0420001_ODS.xsd	27.11.2018 10:12	Файл "XSD"
sr_0420001_ods_r1_p1_p1_ostatki-lab	27.11.2018 10:12	Документ XML
sr_0420001_ods_r1_p1_p1_ostatki-rend	27.11.2018 10:12	Документ XML
sr_0420001_ods_r1_p1_p1-lab	27.11.2018 10:12	Документ XML

Таксономия 3.1

1 > xbrl > nso > npf > rep > 2019-05-01 > tab > sr_0420001_ODS

Имя	Дата изменения	Тип	Разм
sr_0420001_ODS.xsd	22.04.2019 14:54	Файл "XSD"	
sr_0420001_ods_r1_p1_p1_ostatki-lab	22.04.2019 14:54	Документ XML	
sr_0420001_ods_r1_p1_p1_ostatki-rend	22.04.2019 14:54	Документ XML	
sr_0420001_ods_r1_p1_p1-lab	22.04.2019 14:54	Документ XML	

- При этом в **таксономии версии 3.1** код формы в наименовании ролей (Role definition) и таблиц (generic label) в таксономии (на русском языке) приведен в соответствие и указан как 0420011.
- Также в таксономии версии 3.1 идентификаторы контрольных соотношений содержат актуальный код 0420011.



ОДС: основные изменения в связи с переводом на XBRL

- В таксономии **версии 3.1** добавлены новые показатели в роль «0420011. Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения об отчетности».
- Данные показатели не являются монетарными и по сути представляют собой «заголовочную» часть отчета, а также дополнительные сведения об отчетности и контактных лицах, **однако обязательны для заполнения (регулируется контрольными соотношениями)**
- В таксономии версии 3.0 эти показатели не учтены.

Наименование показателя в таксономии УК / НПФ	Код показателя для УК	Код показателя для НПФ	Связь с аналитическим признаком (осью)
Полное наименование управляющей компании акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда) / фонда	uk-dic:PolnNaimUK	npf-dic:PolnNaim_Fond	отсутствует
Сокращенное наименование управляющей компании / фонда	uk-dic:SokrNaim_UK	npf-dic:SokrNaim_Fond	отсутствует
Дата подписания отчетности	uk-dic:DataPodpOtch	npf-dic:DataPodpOtch	отсутствует
Фамилия, имя, отчество (при наличии) должностного лица, составившего отчетность	uk-dic:FIODLSostOtch	npf-dic:FIODLSostOtch	отсутствует
Адрес электронной почты должностного лица, составившего отчетность	uk-dic:Adres_Elekr_Pochty	npf-dic:Adres_Elekr_Pochty	отсутствует
Должность должностного лица, составившего отчетность	uk-dic:DolzhDLsostOtch	npf-dic:DolzhDLsostOtch	отсутствует
Телефон должностного лица, составившего отчетность	uk-dic:TelDLsostOtch	npf-dic:TelDLsostOtch	отсутствует

Основные аспекты подготовки отчетности по форме 0420011 в формате XBRL



Отчетный период: календарный месяц



Периодичность: ежемесячно



Срок представления: 15 рабочих дней



Корректировочная версия:

- представляется в Банк России в течение 30 календарных дней с момента выявления ошибок
- сопровождается пояснениями



Также пояснения представляются в следующих случаях:

- если в отчетном периоде **не совершались операции** по счетам организации и через кассу, но при этом имелись остатки на счетах и в кассе
- в случае представления отчета, **не содержащего данных** по всем показателям отчета



Точки входа:

- для НПФ:

Точка входа	Отчетный месяц							
ep_nso_npf_m_15d_ods	Январь	Февраль	Апрель	Май	Июль	Август	Октябрь	Ноябрь
ep_nso_npf_q_15d_ods	Март	Июнь	Сентябрь					
ep_nso_npf_y_15d_ods	Декабрь							

- для УК:

Точка входа	Отчетный месяц							
ep_nso_uk_m_15d_ods	Январь	Февраль	Апрель	Май	Июль	Август	Октябрь	Ноябрь
ep_nso_uk_q_15d_ods	Март	Июнь	Сентябрь					
ep_nso_uk_y_15d_ods	Декабрь							

Основные аспекты подготовки отчетности по форме 0420011 в формате XBRL



Монетарные значения, подлежащие отражению в отчете: тысячи единиц соответствующей валюты с пятью знаками после запятой

Пример:

- 1) 345670.80 (триста сорок пять тысяч шестьсот семьдесят рублей восемьдесят копеек) в отчете в соответствии с Таблицей 8 Правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России **должно** быть отражено значение **345670.80 decimals = 2**
- 2) 55847.95 (пятьдесят пять тысяч восемьсот сорок семь долларов 95 центов) в отчете в соответствии с Таблицей 8 Правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России **должно** быть отражено значение **55847.95 decimals = 2**



Не отражаются сведения о кредитных организациях, в которых **открыты** банковские счета отчитывающейся организации, по которым в отчетном периоде **НЕ совершались операции и имеются нулевые остатки денежных средств на начало и конец отчетного периода**

Если монетарные показатели разделов 1 и 2 отчетности принимают нулевые значения, отчитывающаяся организация **ДОЛЖНА** представить отчетность по форме 0420011 в формате XBRL со сведениями по следующим показателям раздела «Общие сведения»:

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН/ОГРНИП)	Полное (сокращенное) наименование организации	Почтовый адрес
---	--	---	----------------

Код основного вида деятельности	Коды иных видов деятельности
---------------------------------	------------------------------

***Дополнительно заполняются показатели, предусмотренные ролью таксономии 3.1 «Сведения об отчетности» (перечислены на слайде 5)



Основные аспекты подготовки отчетности по форме 0420011 в формате XBRL



Желательно, чтобы пояснительная записка именовалась с учетом рекомендаций п. 2.1 Правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России. То есть **pz.doc** или **pz.pdf**



Ярлык роли (то, что видит пользователь при заполнении отчета) в версии таксономии 3.0, на основе которой готовится отчетность ОДС за май 2019 года, содержит в себе код формы по **ОКУД 0420001**, что вводит многих пользователей в заблуждение, так как код действующей формы 0420011.

Решение: при подготовке отчетности за май 2019 года по версии таксономии 3.0 необходимо заполнять роли, в которых указан код формы по **ОКУД 0420001**

Пример визуального отображения формы ярлыков ролей для формы 0420011 в таксономиях 3.0 и 3.1:

Таксономия 3.0

0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения о кредитной организации
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения о руководителе
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения об отчитывающейся организации



Таксономия 3.1

0420011 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения о руководителе
0420011 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения об отчетности
0420011 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения об отчитывающейся организации



Представление отчетности в Банк России

Основные аспекты подготовки отчетности по форме 0420011 в формате XBRL



Трактовка положения Указания от 15.01.2019 г. № 5059-У: Перед каждым кодом показателя управляющие компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда указывают идентификатор кода показателя "uk", страховые организации, общества взаимного страхования, страховые брокеры - "ins", негосударственные пенсионные фонды - "nrf"

Это положение не следует воспринимать в том ключе, что отчитывающийся субъект должен перед каждым отчетным фактом указывать идентификатор кода показателя (префикс)

Данное положение означает, что в самом коде отчетного файла в зависимости от типа отчитывающегося субъекта в кодах тех или иных показателей будут использоваться префиксы.

Например: показатель

Код основного вида деятельности

Для НПФ

nrf-dic:Kod_Osn_Vid_DeyatEnumerator

Для УК

uk-dic:Kod_Osn_Vid_DeyatEnumerator

Основные аспекты подготовки отчетности по форме 0420011 в формате XBRL

Логика формирования отчета по форме 0420011 для представления в Банк России в формате XBRL



От форм к точкам данных (На примере раздела 1)

Формы

Табличное представление точек данных в таксономии XBRL Банка России

Раздел 1. Операции, совершенные с использованием банковских счетов некредитной финансовой организации

Кредитная организация (филиал кредитной организации)	
Регистрационный номер (порядковый номер)	Сокращенное наименование
1	2



Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	Регистрационный номер/ порядковый номер	Сокращенное наименование
Open		



Формы

Табличное представление точек данных в таксономии XBRL Банка России

1.1. Виды и суммы операций, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации

Код вида операции	Сумма операции							
	российский рубль (643)		доллар США (840)		евро (978)		...	
	списание	зачисление	списание	зачисление	списание	зачисление	списание	зачисление
1	2	3	4	5	6	7
1.1.1. Операции с резидентами - юридическими лицами								
...								
1.1.2. Операции с резидентами - индивидуальными предпринимателями								
...								
1.1.3. Операции с резидентами - физическими лицами								
...								
1.1.4. Операции с нерезидентами - юридическими лицами								
...								
1.1.5. Операции с нерезидентами - физическими лицами								
...								
1.1.6. Операции с неустановленными лицами								
...								
Всего обороты по счету (счетам)								
Остатки на начало отчетного периода								
Остатки на конец отчетного периода								

Идентификатор кредитной организации (филиала)			Обороты	
7-ось 1481			списание	зачисление
Код валюты	Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами	Код вида операции / код вида валютной операции		
643-RUB	Операции с резидентами - юридическими лицами	03010 - Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ	1000.56	560848.98
	Операции с резидентами - физическими лицами	03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованному лицу НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)	4500.34	810.65
	Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	5500.9	561659.63
840-USD	Операции с нерезидентами - юридическими лицами	59020 - Расчеты нерезидента в пользу клиринговой организации - резидента по договору об оказании клиринговых услуг, за исключением выплаты вознаграждения клиринговой организации - резиденту	820560.09	32978.00
	Операции с нерезидентами - физическими лицами	03855 - Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, по гражданско-правовым договорам на выполнение работ и оказание услуг	120.01	15.00
	Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	820680.1	32993.00
1481			Остатки	
Код валюты	2019/04/30		2019/05/31	
	Остатки денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало / на конец отчетного периода		Остатки денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало / на конец отчетного периода	
643-RUB	8000.00		564158.73	
840-USD	3500000.65		2712313.55	

Формы

Табличное представление точек данных в таксономии XBRL Банка России

1.2. Структура операций с нерезидентами, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, по странам нерезидентов - клиентов некредитной финансовой организации

Код страны нерезидента	Код вида операции	Код валюты	Сумма операции	
			списание	зачисление
1	2	3	4	5
1.2.1. Операции с нерезидентами - юридическими лицами				
...			●	
1.2.2. Операции с нерезидентами - физическими лицами				
...				

Идентификатор кредитной организации (филиала)

1481

Типы нерезидентов - клиентов по операциям с денежными средствами	Код страны	Код вида операции / код вида валютной операции	Код валюты	списание	зачисление
Физические лица	840	03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)	840-USD	120.01	15.00
Юридические лица	840	32800 - Расчеты резидента в пользу нерезидента, связанные с возвратом излишне (ошибочно) полученных денежных средств по договорам уступки требования (перевода долга)	840-USD	820560.09	32978.00

Формы

Табличное представление точек данных в таксономии XBRL Банка России

1.3. Структура трансграничных операций, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, по странам банков-нерезидентов

Код страны банка-нерезидента - получателя (плательщика)	Код вида операции	Код валюты	Сумма операции	
			списание	зачисление
1	2	3	4	5

Идентификатор кредитной организации (филиала)

1481

Код страны	Код вида операции / код вида валютной операции	Код валюты	списание	зачисление
840	03320 - Расчеты, связанные с передачей средств пенсионных накоплений (инвестиционного портфеля) управляющим компаниям, включая выплаты вознаграждения управляющей компании	840-USD	650780.00	345.09

Основные контрольные соотношения, заложенные в таксономию XBRL Банка России по отчету 0420011, их интерпретация и условия соблюдения

Контроль обязательности заполнения:

Идентификатор КС	Что проверяет?
valueAssertion_0420011_1	Наличие в отчете значения по показателю «ИНН» (Сведения об отчитываемой организации)
valueAssertion_0420011_2	Наличие в отчете значения по показателю «ОГРН» (Сведения об отчитываемой организации)
valueAssertion_0420011_4	Наличие в отчете значения по показателю «Почтовый адрес» (Сведения об отчитываемой организации)
valueAssertion_0420011_5	Наличие в отчете значения по показателю «Код основного вида деятельности» (Сведения о виде деятельности некредитной финансовой организации)
valueAssertion_0420011_7	Наличие в отчете значений по показателям «Регистрационный номер (порядковый номер)» и «Сокращенное наименование» (Сведения о кредитной организации)
valueAssertion_0420011_Sved_Rukovod valueAssertion_0420011_Sved_Otchetn_FIO_Ispoln, прочие (всего 6 КС)	Группа КС, проверяющих обязательность заполнения показателей роли «Сведения об отчетности»

Контроль соответствия формату:

Идентификатор КС	Что проверяет?
valueAssertion_0420011_2_1	«Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)» = 13 цифрам
valueAssertion_0420011_1_1	«Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)» = 10 цифрам.

Основные контрольные соотношения, заложенные в таксономию XBRL Банка России по отчету 0420011, их интерпретация и условия соблюдения

Арифметический контроль:

Идентификатор КС	Что проверяет?
valueAssertion_0420011_8	Сверка общей величины Оборотов по списанию по конкретной валюте и суммы оборотов по операциям по конкретной валюте (Подраздел 1.1)

Код валюты	Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами	Код вида операции / код вида валютной операции	списание
643-RUB	Операции с резидентами - юридическими лицами	03010 - Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ	1000.56
	Операции с резидентами - физическими лицами	03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)	4500.34
	Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	5500.9

$$\begin{matrix}
 a \\
 b
 \end{matrix}
 \left. \vphantom{\begin{matrix} a \\ b \end{matrix}} \right\} \Sigma = c$$

Основные контрольные соотношения, заложенные в таксономию XBRL Банка России по отчету 0420011, их интерпретация и условия соблюдения

Арифметический контроль:

Идентификатор КС	Что проверяет?
valueAssertion_0420011_9	Сверка общей величины Оборотов по зачислению по конкретной валюте и суммы оборотов по операциям по конкретной валюте (Подраздел 1.1)

Код валюты	Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами	Код вида операции / код вида валютной операции	списание	зачисление
643-RUB	Операции с резидентами - юридическими лицами	03010 - Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ	1000.56	560848.98
	Операции с резидентами - физическими лицами	03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)	4500.34	810.65
	Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	5500.9	561659.63

→ a

→ b

→ c

} Σ

=

c

Основные контрольные соотношения, заложенные в таксономию XBRL Банка России по отчету 0420011, их интерпретация и условия соблюдения

Арифметический контроль:

Идентификатор КС	Что проверяет?
valueAssertion_0420011_10	Остаток на конец отчетного периода = остаток на начало отчетного периода + общая величина Оборотов по зачислению – общая величина Оборотов по списанию по конкретной валюте (Подраздел 1.1)

Код валюты	Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами	Код вида операции / код вида валютной операции	списание	зачисление
643-RUB	Операции с резидентами - юридическими лицами	03010 - Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ	1000.56	560848.98
	Операции с резидентами - физическими лицами	03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)	4500.34	810.65
	Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	5500.9	561659.63

Код валюты	2019/04/30	2019/05/31
	Остатки денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало / на конец отчетного периода	Остатки денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало / на конец отчетного периода
643-RUB	8000.00	564158.73
840-USD	3500000.65	2712313.55

b c

$$d = a + c - b$$

a

d

Основные контрольные соотношения, заложенные в таксономию XBRL Банка России по отчету 0420011, их интерпретация и условия соблюдения

Арифметический контроль:

Идентификатор КС	Что проверяет?
valueAssertion_0420011_11	Сверка между подразделами 1.1 и 1.2. Сумма операции по списанию по нерезидентам- юридическим лицам по конкретному коду вида операции/ валютной операции по конкретной валюте, указанная в подразделе 1.1, должна быть равна сумме значений по операциям списания по типу нерезидентов –юридические лица по тому же коду вида операции/ валютной операции и коду валюты

Подраздел 1.1

$a = b + c + N$

Подраздел 1.2

Подраздел 1.1				Подраздел 1.2						
Код валюты	Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами	Код вида операции / код вида валютной операции	списание	зачисление	Типы нерезидентов - клиентов по операциям с денежными средствами	Код страны	Код вида операции / код вида валютной операции	Код валюты	списание	зачисление
643-RUB	Операции с резидентами - юридическими лицами	03010 - Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ	1000.56	560848.98						
	Операции с резидентами - физическими лицами	03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)	4500.34	810.65	Физические лица	840	03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)	840-USD	120.01	15.00
	Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	5500.9	561659.63	Юридические лица	840	32800 - Расчеты резидента в пользу нерезидента, связанные с возвратом излишне (ошибочно) полученных денежных средств по договорам уступки требования (перевода долга)	840-USD	820560.09	32978.00
840-USD	Операции с нерезидентами - юридическими лицами	59020 - Расчеты нерезидента в пользу клиринговой организации - резидента по договору об оказании клиринговых услуг, за исключением выплаты вознаграждения клиринговой организации - резиденту	820560.09	32978.00			59020 - Расчеты нерезидента в пользу клиринговой организации - резидента по договору об оказании клиринговых услуг, за исключением выплаты вознаграждения клиринговой организации - резиденту	840-USD	820560.09	32978.00
	Операции с нерезидентами - физическими лицами	03855 - Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, по гражданско-правовым договорам на выполнение работ и оказание услуг	120.01	15.00	Юридические лица	056	59020 - Расчеты нерезидента в пользу клиринговой организации - резидента по договору об оказании клиринговых услуг, за исключением выплаты вознаграждения клиринговой организации - резиденту	840-USD		
	Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	820680.1	32993.00					1	C

Основные контрольные соотношения, заложенные в таксономию XBRL Банка России по отчету 0420011, их интерпретация и условия соблюдения

Арифметический контроль:

Идентификатор КС	Что проверяет?
valueAssertion_0420011_12	Сверка между подразделами 1.1 и 1.2. Сумма операции по зачислению по нерезидентам- юридическим лицам по конкретному коду вида операции/ валютной операции по конкретной валюте, указанная в подразделе 1.1, должна быть равна сумме значений по операциям зачисления по типу нерезидентов –юридические лица по тому же коду вида операции/ валютной операции и коду валюты

Подраздел 1.1

$$a = b + c + N$$

Подраздел 1.2

Код валюты	Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами	Код вида операции / код вида валютной операции	списание	зачисление	Типы нерезидентов - клиентов по операциям с денежными средствами	Код страны	Код вида операции / код вида валютной операции	Код валюты	списание	зачисление
643-RUB	Операции с резидентами - юридическими лицами	03010 - Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ	1000.56	560848.98	Физические лица	840	03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)	840-USD	120.01	15.00
	Операции с резидентами - физическими лицами	03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)	4500.34	810.65						
	Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	5500.9	561659.63						
840-USD	Операции с нерезидентами - юридическими лицами	59020 - Расчеты нерезидента в пользу клиринговой организации - резидента по договору об оказании клиринговых услуг, за исключением выплаты вознаграждения клиринговой организации - резиденту	820560.09	32978.00	Юридические лица	840	32800 - Расчеты резидента в пользу нерезидента, связанные с возвратом излишне (ошибочно) полученных денежных средств по договорам уступки требования (перевода долга)	840-USD	820560.09	32978.00
	Операции с нерезидентами - физическими лицами	03855 - Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, по гражданско-правовым договорам на выполнение работ и оказание услуг	120.01	15.00						
	Операции с нерезидентами - юридическими лицами	59020 - Расчеты нерезидента в пользу клиринговой организации - резидента по договору об оказании клиринговых услуг, за исключением выплаты вознаграждения клиринговой организации - резиденту	820560.09	32978.00						
	Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	820680.1	32993.00						
					056	59020 - Расчеты нерезидента в пользу клиринговой организации - резидента по договору об оказании клиринговых услуг, за исключением выплаты вознаграждения клиринговой организации - резиденту	840-USD		1	

Основные контрольные соотношения, заложенные в таксономию XBRL Банка России по отчету 0420011, их интерпретация и условия соблюдения

Арифметический контроль:

Идентификатор КС	Что проверяет?
valueAssertion_0420011_13	Сверка между подразделами 1.1 и 1.2. Сумма операции по списанию по нерезидентам- физическим лицам по конкретному коду вида операции/ валютной операции по конкретной валюте, указанная в подразделе 1.1, должна быть равна сумме значений по операциям списания по типу нерезидентов –физические лица по тому же коду вида операции/ валютной операции и коду валюты

Подраздел 1.1

Код валюты	Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами	Код вида операции / код вида валютной операции	списание	зачисление
843-RUB	Операции с резидентами - юридическими лицами	03010 - Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ	1000.56	560848.98
	Операции с резидентами - физическими лицами	03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)	4500.34	810.65
	Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	5500.9	561659.63
840-USD	Операции с нерезидентами - юридическими лицами	59020 - Расчеты нерезидента в пользу клиринговой организации - резидента по договору об оказании клиринговых услуг, за исключением выплаты вознаграждения клиринговой организации - резиденту	820560.09	32978.00
	Операции с нерезидентами - физическими лицами	03855 - Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, по гражданско-правовым договорам на выполнение работ и оказание услуг	120.01	15.00
	Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	820680.1	32993.00

a

Подраздел 1.2

$$a = b + c + N$$

Типы нерезидентов - клиентов по операциям с денежными средствами	Код страны	Код вида операции / код вида валютной операции	Код валюты	списание	зачисление
Физические лица	840	03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)	840-USD	120.01	15.00
	036	03855 - Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в	840-USD	60.00	5
	152	03855 - Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в	840-USD	60.01	0

b

c

Основные контрольные соотношения, заложенные в таксономию XBRL Банка России по отчету 0420011, их интерпретация и условия соблюдения

Арифметический контроль:

Идентификатор КС	Что проверяет?
valueAssertion_0420011_14	Сверка между подразделами 1.1 и 1.2. Сумма операции по зачислению по нерезидентам- физическим лицам по конкретному коду вида операции/ валютной операции по конкретной валюте, указанная в подразделе 1.1, должна быть равна сумме значений по операциям зачисления по типу нерезидентов –физические лица по тому же коду вида операции/ валютной операции и коду валюты

Подраздел 1.1

Код валюты	Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами	Код вида операции / код вида валютной операции	списание	зачисление
843-RUB	Операции с резидентами - юридическими лицами	03010 - Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ	1000.56	560848.98
	Операции с резидентами - физическими лицами	03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)	4500.34	810.65
	Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	5500.9	561659.63
840-USD	Операции с нерезидентами - юридическими лицами	59020 - Расчеты нерезидента в пользу клиринговой организации - резидента по договору об оказании клиринговых услуг, за исключением выплаты вознаграждения клиринговой организации - резиденту	820560.09	32978.00
	Операции с нерезидентами - физическими лицами	03855 - Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, по гражданско-правовым договорам на выполнение работ и оказание услуг	120.01	15.00
	Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	820680.1	32993.00

a

Подраздел 1.2

$$a = b + c + N$$

Типы нерезидентов - клиентов по операциям с денежными средствами	Код страны	Код вида операции / код вида валютной операции	Код валюты	списание	зачисление
Физические лица	840	03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)	840-USD	120.01	15.00
	036	03855 - Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в	840-USD	60.00	5
	152	03855 - Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в	840-USD	60.01	8

b

c

Основные контрольные соотношения, заложенные в таксономию XBRL Банка России по отчету 0420011, их интерпретация и условия соблюдения

Арифметический контроль:

Идентификатор KC	Что проверяет?
valueAssertion_0420011_15	Сверка между подразделами 1.1 и 1.3. Сверка общей величины Оборотов по списанию по конкретной валюте (1.1) (должна быть больше или равна) и суммы значений, по показателю "Сумма трансграничных операций по списанию денежных средств, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, по странам банков-нерезидентов", код валюты по которым соответствует коду валюты, указанному в подразделе 1.1

Подраздел 1.1

Подраздел 1.3

a

b

$$a \geq b + c + N$$

c

Код валюты	Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами	Код вида операции / код вида валютной операции	списание	зачисление
	физическими лицами	застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)	4500.34	810.65
	Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	5500.9	561659.63
840-USD	Операции с нерезидентами - юридическими лицами	59020 - Расчеты нерезидента в пользу клиринговой организации - резидента по договору об оказании клиринговых услуг, за исключением выплаты вознаграждения клиринговой организации - резиденту	820560.09	32978.00
	Операции с нерезидентами - физическими лицами	03855 - Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, по гражданско-правовым договорам на выполнение работ и оказание услуг	120.01	15.00
	Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	820680.1	32993.00

Код страны	Код вида операции / код вида валютной операции	Код валюты	списание	зачисление
840	03320 - Расчеты, связанные с передачей средств пенсионных накоплений (инвестиционного портфеля) управляющим компаниям, включая выплаты вознаграждения управляющей компании	840-USD	850780.00	345.09
076	03050 - Расчеты, связанные с выплатами правопре	840-USD	3000.07	2003.02

Основные контрольные соотношения, заложенные в таксономию XBRL Банка России по отчету 0420011, их интерпретация и условия соблюдения

Арифметический контроль:

Идентификатор KC	Что проверяет?
valueAssertion_0420011_16	Сверка между подразделами 1.1 и 1.3. Сверка общей величины Оборотов по зачислению по конкретной валюте (1.1) (должна быть больше или равна) и суммы значений, по показателю "Сумма трансграничных операций по зачислению денежных средств, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации, по странам банков-нерезидентов", код валюты по которым соответствует коду валюты, указанному в подразделе 1.1

Подраздел 1.1

Подраздел 1.3

$$a \geq b + c + N$$

Код валюты	Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами	Код вида операции / код вида валютной операции	списание	зачисление
	физическими лицами	застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)	4500.34	810.65
	Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	5500.9	56659.63
840-USD	Операции с нерезидентами - юридическими лицами	59020 - Расчеты нерезидента в пользу клиринговой организации - резидента по договору об оказании клиринговых услуг, за исключением выплаты вознаграждения клиринговой организации - резиденту	820560.09	32978.00
	Операции с нерезидентами - физическими лицами	03855 - Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, занимающимся в установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, по гражданско-правовым договорам на выполнение работ и оказание услуг	120.01	15.00
	Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	820680.1	32993.00

Код страны	Код вида операции / код вида валютной операции	Код валюты	списание	зачисление
840	03320 - Расчеты, связанные с передачей средств пенсионных накоплений (инвестиционного портфеля) управляющим компаниям, включая выплаты вознаграждения управляющей компании	840-USD	850780.00	345.09
076	03050 - Расчеты, связанные с выплатами правопре	840-USD	3000.07	2003.02

a

b

c

Основные контрольные соотношения, заложенные в таксономию XBRL Банка России по отчету 0420011, их интерпретация и условия соблюдения

Специфические КС:

Идентификатор КС	Что проверяет?
valueAssertion_0420011_Unit_Check	Проверка на использование в отчете XBRL в качестве единицы измерения (unit) только валюты iso4217:RUB (Российский рубль).
valueAssertion_0420011_specific_1	Проверка на корректное указание значения по показателю "Код основного вида деятельности" для конкретного вида НФО
valueAssertion_0420011_Razd1_1_Total_Check	Проверка на корректную комбинацию компонентов осей "Код вида операции / код вида валютной операции" и осей "Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами" – недопустимо сочетание компонента "Всего" какой-либо одной из данных осей с любым иным НЕ итоговым компонентом другой оси (Раздел 1, подраздел 1.1)
valueAssertion_0420011_Razd2_1_Total_Check	Проверка на корректную комбинацию компонентов осей "Код вида операции / код вида валютной операции" и осей "Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами" – недопустимо сочетание компонента "Всего" какой-либо одной из данных осей с любым иным НЕ итоговым компонентом другой оси (Раздел 2, подраздел 2.1)
valueAssertion_0420011_Razd1_2_Total_Check	Проверка на корректность разрезов оси "Код вида операции/валютной операции" – компонент "Всего" оси "Код вида операции/валютной операции" недопустим для Раздела 1, подраздела 1.2
valueAssertion_0420011_Razd1_3_Total_Check	Проверка на корректность разрезов оси "Код вида операции/валютной операции" – компонент "Всего" оси "Код вида операции/валютной операции" недопустим для Раздела 1, подраздела 1.3
valueAssertion_0420011_Razd2_2_Total_Check	Проверка на корректность разрезов оси "Код вида операции/валютной операции" – компонент "Всего" оси "Код вида операции/валютной операции" недопустим для Раздела 2, подраздела 2.2
valueAssertion_0420011_Razd1_1_Oborot_Total_Valyuta_Check valueAssertion_0420011_Razd1_1_Ostatki_Total_Valyuta_Check valueAssertion_0420011_Razd1_2_Total_Valyuta_Check valueAssertion_0420011_Razd1_3_Total_Valyuta_Check	Проверка на корректность разрезов оси "Код валюты разрез" – компонент "Итого" оси "Код валюты" недопустим



Банк России

РЕЗУЛЬТАТЫ АНАЛИЗА ПИЛОТНОГО
СБОРА 3.0:
ОТЧЕТНОСТЬ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С
ДЕНЕЖНЫМИ СРЕДСТВАМИ ПО
ФОРМЕ 0420011



ОДС: типовые ошибки по заполнению подраздела 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420011

- Наиболее распространенная ошибка – **не созданы** итоговые комбинации, требуемые установленной отчетностью по форме 0420011
- В подразделе 1.1 необходимо представить итоговые суммы оборотов по списанию и зачислению денежных средств – в комбинации **всего по операциям** и **всего по статусам и типам клиентов**, по каждой валюте и по каждой кредитной организации
- По причине отсутствия данной комбинации оборотов по списанию / зачислению денежных средств срабатывали контрольные соотношения, проверяющие как сумму оборотов, так и соотношение оборотов и остатков в отчете (остаток на конец периода = остаток на начало периода + сумма оборотов по зачислению – сумма оборотов по списанию)

Код валюты	Статус и типы	Код вида операции / код вида валютной операции	списание	зачисление
643-RUB	Операции с резидентами - юридическими лицами	03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, ед	111111.00	
		03110 - Расчеты с Пенсионным фондом Российской Федерации (переводы из ПФР для формирования накоп	111111.00	111111.00
		03220 - Расчеты с другими негосударственными пенсионными фондами по пенсионным накоплениям	111111.00	111111.00
		03310 - Расчеты, связанные с передачей средств пенсионных резервов (инвестиционного портфеля) упра	111111.00	111111.00
		03320 - Расчеты, связанные с передачей средств пенсионных накоплений (инвестиционного портфеля) упр	111111.00	111111.00
		03590 - Расчеты, связанные с другими видами размещения собственных средств НПФ, имущества для обе	111111.00	111111.00
		03700 - Переводы с одного банковского счета НПФ на другой его банковский счет	111111.00	111111.00
		03950 - Расчеты НПФ с бюджетом по налогам и сборам, включая перечисление сумм удержанного налога н	111111.00	111111.00
		03990 - Прочие расчеты, связанные с текущей финансово-хозяйственной деятельностью НПФ, не указанные	111111.00	111111.00
		03010 - 03950		
Операции с рез	03855 - Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам	111111.00	111111.00	
Операции с резидентами - физическими лицами	03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, ед пожизненные)	111111.00	111111.00	

- Не заполнены итоговые комбинации
- В подразделе 1.1 должна быть следующая комбинация осей для концептов, отражающих итоговые обороты по списанию / зачислению денежных средств:

643-RUB – Всего по статусам и типам клиентов – Всего по операциям

Примечание: необходимо обратить внимание на логику построения раздела 1 отчетности по форме 0420011. В разделе 1 создание указанных итоговых комбинаций по двум осям требуется только в подразделе 1.1.



ОДС: типовые ошибки по заполнению подраздела 2.1 раздела 2 отчетности по форме 0420011

- Аналогичная ошибка по подразделу 2.1 – компании **не создавали** итоговые комбинации, требуемые логикой установленной отчетности по форме 0420011
- В подразделе 2.1 необходимо представить итоговые суммы операций по внесению и выдаче денежных средств в кассе – в комбинации **всего по операциям** и **всего по статусам и типам клиентов**
- По причине отсутствия данной комбинации суммы операций по внесению / выдаче денежных средств срабатывали контрольные соотношения, проверяющие как сумму операций по внесению / выдаче денежных средств, так и соотношение проведенных операций и остатков в кассе (остаток на конец периода = остаток на начало периода + сумма операций по внесению – сумма операций по

Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами	Код вида операции / код вида валютной операции	Сумма операций по выдаче денежных средств, проведенных через кассу некредитной финансовой организации, в том числе всего выдано из кассы	Сумма операций по внесению денежных средств, проведенных через кассу некредитной финансовой организации, в том числе всего внесено в кассу
Операции с резидентами - юридическими лицами	03820 - Снятие наличных денежных средств с банковского счета НПФ для пополнения его кассы		11111.00
Операции с резидентами - физическими лицами	03850 - Выплаты НПФ денежных средств на основании трудовых договоров	11111.00	
	03856 - Расчеты, связанные с выдачей работникам денежных средств под отчет на административно-хозяйственные и прочие расходы	11111.00	11111.00

- Не заполнены итоговые комбинации
- На данном примере должна быть следующая комбинация осей для концептов, отражающих операции по внесению / выдаче в кассе:

Всего по статусам и типам клиентов – Всего по операциям

Примечание: необходимо обратить внимание на логику построения раздела 2 отчетности по форме 0420011. В разделе 2 создание указанных итоговых комбинаций по двум осям требуется только в подразделе 2.1.



ОДС: типовые ошибки по заполнению подразделов 1.1 и 2.1 отчетности по форме 0420011

- Ошибка – созданы «лишние» итоговые комбинации, не предусмотренные отчетностью по форме 0420011
- В подразделе 1.1 необходимо представить итоговые суммы оборотов по списанию и зачислению денежных средств – в комбинации **всего по операциям** и **всего по статусам и типам клиентов**, по каждой валюте и по каждой кредитной организации.
- В подразделе 2.1 необходимо представить итоговые суммы операций по внесению и выдаче денежных средств в кассе – в комбинации **всего по операциям** и **всего по статусам и типам клиентов**

	03990 - Прочие расчеты, связанные с текущей финансово-хозяйственной деятельностью НПФ, не относящиеся к операциям 03010 - 03950	11111.00	11111.00
	Всего по операциям	11111.00	11111.00
Операции с резидентами - индивидуальными предпринимателями	03855 - Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, установленным законодательством Российской Федерации порядке частной практики, по гражданско-правовым обязательствам на выполнение работ и оказание услуг	11111.00	11111.00
	Всего по операциям	11111.00	11111.00
Операции с резидентами - физическими лицами	03010 - Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ	11111.00	11111.00
	03020 - Расчеты, связанные с выплатами негосударственной пенсии, выкупной суммы вкладчиков	11111.00	11111.00
	03030 - Расчеты, связанные с выплатами выкупной суммы наследникам вкладчиков - участников	11111.00	11111.00
	03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочной и пожизненной)	11111.00	11111.00
	03050 - Расчеты, связанные с выплатами правопреемникам застрахованных лиц	11111.00	11111.00
	03850 - Выплаты НПФ денежных средств на основании трудовых договоров	11111.00	11111.00
	03856 - Расчеты, связанные с выдачей работникам денежных средств под отчет на административные и прочие расходы	11111.00	11111.00
	03910 - Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов	11111.00	11111.00
	03990 - Прочие расчеты, связанные с текущей финансово-хозяйственной деятельностью НПФ, не относящиеся к операциям 03010 - 03950	11111.00	11111.00
	Всего по операциям	11111.00	11111.00
Всего по статусам и типам клиентов	Всего по операциям	11111.00	11111.00

- Представлены промежуточные итоговые комбинации, не предусмотренные отчетностью по форме 0420011, например:
643-RUB – Операции с резидентами-юридическими лицами – Всего по операциям

- В отчетности для итоговой строки должна быть только следующая итоговая комбинация осей для концептов, отражающих обороты по списанию / зачислению:

643-RUB – Всего по статусам и типам клиентов – Всего по операциям

РЕШЕНИЕ: В версии таксономии 3.1 реализованы контрольные соотношения, срабатывающие в случае создания комбинации только с одним результирующим значением (комбинация «643-RUB – Операции с резидентами-юридическими лицами – Всего по операциям» не возможна).



ОДС: типовые ошибки по заполнению подразделов 1.2, 1.3 и 2.2 отчетности по форме 0420011

- В подразделе 1.2 ошибочно использован разрез «Итого» по оси «Код валюты» и/или разрез «Всего по операциям» оси «Код вида операции/код вида валютной операции»
- В подразделе 1.3 ошибочно использован разрез «Итого» по оси «Код валюты» и/или разрез «Всего по операциям» оси «Код вида операции/код вида валютной операции»
- В подразделе 2.2 ошибочно использован разрез «Всего по операциям» оси «Код вида операции/код вида валютной операции»

РЕШЕНИЕ: В версии таксономии 3.1 реализованы контрольные соотношения, срабатывающие в случае создания лишних итоговых разрезов.

При создании отчета с помощью ПО, поддерживающего Табличный слой Таксономии (Table Linkbase), создание итоговых разрезов в подразделах 1.2, 1.3 и 2.2 не возможно по заданным условиям работы таблиц.



ОДС: некорректное указание регистрационного номера /порядкового номера кредитной организации

Сведения об отчитывающейся организации	0		Кредитная организация (филиал кредитной организации)		
Сведения об отчитывающейся организации. Список лиц, ответственных за предметные области отчетности	0		Идентификатор кредитной организации (филиала)	Регистрационный номер/ порядковый номер	Сокращенное наименование
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения об отчитывающейся организации	0		3349/13	3349/13	Россельхозбанк
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения о виде деятельности некредитной финансовой организации	0		1481/1258	1481/1258	СБЕРБАНК РОССИИ
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. 1.1. Виды и суммы операций, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации и Обороты	0		354/37	354/37	ГАЗПРОМБАНК
			1942/16	1942/16	ГЛОБЭКС, "Поволжье"
			1000/24	1000/24	ВТБ, в г. Нижневартовск
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения о кредитной организации	0				

В случае если в данной таблице информация указывается о филиале кредитной организации, то в поле «Регистрационный номер/порядковый номер» после 4 цифр регистрационного номера кредитной организации через слэш должен быть указан порядковый номер филиала, состоящий из 4 цифр, включая лидирующие нули, например, «0000/0001».



ОДС: некорректное указание количества знаков после разделителя и неверное указание атрибута decimals

Список таблиц		Таблица	
Таблица	Ош...	Тип данных	Период
Сведения об отчитывающейся организации	0	Monetary	2019-04-30
Сведения об отчитывающейся организации. Список лиц, ответственных за предметные области отчетности	0		
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения об отчитывающейся организации	0		
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения о виде деятельности некредитной финансовой организации	0		
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. 1.1. Виды и суммы операций, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации и Обороты	0		
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения о кредитной организации	0		
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Раздел 1. Операции, совершенные с использованием банковских счетов некредитной финансовой организации 1.1. Виды и суммы операций, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации Остатки	0		

Таблица		2019/03/31		2019/04/30	
Код валюты	Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	Остатки денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало / на конец отчетного периода	Остатки денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало / на конец отчетного периода		
643-RUB	1481/1258	1815.627	6728.63		
	354/37	27511.360	28343.627		
	1942/16	115.093	108.221		
	1000/24	25892.496	7899.753		
	3349/13	0	18015.800		

Монетарные значения в отчете XBRL должны быть представлены в единицах соответствующей валюты с двумя знаками после запятой, а decimals должен быть равен 2.

ОДС: некорректная дата входящих остатков

```

92 </xbrli:context>
93 <xbrli:context id="A6">
94   <xbrli:entity>
95     <xbrli:identifier scheme="http://www.cbr.ru">1021603615956</xbrli:identifier>
96   </xbrli:entity>
97   <xbrli:period>
98     <xbrli:instant>2018-12-31</xbrli:instant>
99   </xbrli:period>
100  <xbrli:scenario>
101    <xbrldi:typedMember dimension="dim-int:ID_Kred_OrgTaxis">
102      <dim-int:ID_YULTypedName>354/47</dim-int:ID_YULTypedName>
103    </xbrldi:typedMember>
104    <xbrldi:explicitMember dimension="dim-int:Kod_ValyutyAxis">мен-инт:Valyuta_643RubRossijskijRublMember</xbrldi:explicitMembe
105  </xbrli:scenario>
  
```

Входящие остатки должны быть указаны на последний день месяца перед отчетным. Т.е. в данном случае это 2019-03-31

Сводная таблица		Таблица	
Таблица	Ош...	Тип данных	Период
Сведения об отчитывающейся организации	0	Monetary	2019/03/31
Сведения об отчитывающейся организации. Список лиц, ответственных за предметные области отчетности	0		2019/04/30
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения об отчитывающейся организации	0	Код валюты	Остатки денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало / на конец отчетного периода
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения о виде деятельности некредитных финансовых организаций	0	Идентификатор кредитной организации (филиала)	Остатки денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало / на конец отчетного периода
		643-RUB	226381.33



ОДС: некорректный период оборотов

```
33 </xbrli:context>
34 <xbrli:context id="A2">
35   <xbrli:entity>
36     <xbrli:identifier scheme="http://www.cbr.ru">1021603615956</xbrli:identifier>
37   </xbrli:entity>
38   <xbrli:period>
39     <xbrli:startDate>2019-01-01</xbrli:startDate>
40     <xbrli:endDate>2019-04-30</xbrli:endDate>
41   </xbrli:period>
42   <xbrli:scenario>
43     <xbrl:typedMember dimension="dim-int:ID_Kred_OrgTaxis">
```

Обороты должны быть указаны за последний месяц перед отчетным. Т.е. в данном случае это с 2019-04-01, а не с начала года

Find

Таблица	Ош...	Тип данных
Сведения об отчитывающейся организации	0	
Сведения об отчитывающейся организации. Список лиц, ответственных за предметные области отчетности	0	
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения об отчитывающейся организации	0	
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения о виде деятельности некредитной финансовой организации	0	
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. 1.1. Виды и суммы операций, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации	0	

Тип данных

Z-ось

354/47

списание зачисление



ОДС: незаполненные показатели в сведениях об отчитывающейся организации

Таблица	Ош...	Тип данных	String	Период	Орган	
Сведения об отчитывающейся организации	0		Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН/ОГРНИП)	Полное (сокращенное) наименование организации	Почтовый адрес
Сведения об отчитывающейся организации. Список лиц, ответственных за предметные области отчетности	0		1	2	3	4
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения об отчитывающейся организации	0					
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения о виде деятельности некредитной финансовой организации	0	Содержание				119002, г. Москва

Таблица	Ош...	Тип данных	Enumeration	Период
Сведения об отчитывающейся организации	0		Код основного вида деятельности	Коды иных видов деятельности
Сведения об отчитывающейся организации. Список лиц, ответственных за предметные области отчетности	0			
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения об отчитывающейся организации	0	Содержание		

Таблица	Ош...	Тип данных	String
Сведения об отчитывающейся организации	0		2019/04/30
Сведения об отчитывающейся организации. Список лиц, ответственных за предметные области отчетности	0		
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения об отчитывающейся организации	0		
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения о виде деятельности некредитной финансовой организации	0		
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. 1.1. Виды и суммы операций, совершенны	0	Содержание	ФИО лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа фонда (подписавшего отчетность)



ОДС: некорректная единица измерения (unit)

Некорректно указан атрибут валюты. Независимо от валюты, в которой представлены монетарные показатели, единица измерения (unit), на которую ссылается атрибут **unitRef**, должна быть iso4217:RUB.

Пример корректного отражения атрибута unitRef в коде отчета:

```
<xbrli:unit id="RUB">  
  <xbrli:measure>iso4217:RUB</xbrli:measure>  
</xbrli:unit>
```