



Банк России

ОТЧЕТНОСТЬ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С  
ДЕНЕЖНЫМИ СРЕДСТВАМИ ПО  
ФОРМЕ 0420011

ПЕРЕВОД НА XBRL

2019 г.



## 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

» 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.



Банк России

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

Департамент обработки отчетности  
2019 г.



## 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, единовременные)	111111.00	
		03110 - Расчеты с Пенсионным фондом Российской Федерации (переводы из ПФР для формирования накопительной части пенсии)	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) управляющей организацией	111111.00	111111.00
		03320 - Расчеты, связанные с передачей средств пенсионных накоплений (инвестиционного портфеля) управляющей организацией	111111.00	111111.00
		03590 - Расчеты, связанные с другими видами размещения собственных средств НПФ, имущества для обеспечения обязательств	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 на доходы физических лиц и зачисления денежных средств во внебюджетные фонды	111111.00	111111.00
		03990 - Прочие расчеты, связанные с текущей финансово-хозяйственной деятельностью НПФ, не указанные в других кодах	111111.00	111111.00
		03010 - 03950		
	Операции с резидентами - физическими лицами	03855 - Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, являющимся членами семей застрахованных лиц	111111.00	111111.00
	Операции с резидентами - физическими лицами	03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные)	111111.00	111111.00

### Ошибка:

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

### Правильно:

**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 1.1 раздела 1 отчетности по форме 0420011 на примере отчета, сформированного с помощью ПО «Анкета-редактор XBRL»

Наименование показателя	+	списание	зачисление
▼ Код валюты-643-RUB	+		
▼ Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами-Операции с резидентами – юридическими лицами	+		
Код вида операции / код вида валютной операции-03010 - Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ			11 111,00
Код вида операции / код вида валютной операции-03110 - Расчеты с Пенсионным фондом Российской Федерации (переводы из ПФР для формирования накопительной пенсии (страховые взносы, дополнительные страховые взносы, взносы на софинансирование формирования пенсионных накоплений, средства (часть средств)		11 111,00	11 111,00
▼ Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами-Операции с резидентами – индивидуальными предпринимателями	+		
Код вида операции / код вида валютной операции-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		11 111,00	11 111,00
▼ Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами-Операции с резидентами – физическими лицами	+		
Код вида операции / код вида валютной операции-03010 - Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ		11 111,00	11 111,00
Код вида операции / код вида валютной операции-03910 - Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов		11 111,00	11 111,00

### Ошибка:

- 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**

Наименование показателя	+	списание	зачисление
▼ Код валюты-643-RUB	+		
▼ Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами-Операции с резидентами – юридическими лицами	+		
Код вида операции / код вида валютной операции-03010 - Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ			11 111,00
Код вида операции / код вида валютной операции-03110 - Расчеты с Пенсионным фондом Российской Федерации (переводы из ПФР для формирования накопительной пенсии (страховые взносы, дополнительные страховые взносы, взносы на софинансирование формирования пенсионных накоплений, средства		11 111,00	11 111,00
▼ Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами-Операции с резидентами – индивидуальными предпринимателями	+		
Код вида операции / код вида валютной операции-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		11 111,00	11 111,00
▼ Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами-Операции с резидентами – физическими лицами	+		
Код вида операции / код вида валютной операции-03010 - Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ		11 111,00	11 111,00
Код вида операции / код вида валютной операции-03910 - Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов		11 111,00	11 111,00
▼ Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами-Всего по статусам и типам клиентов	+		
Код вида операции / код вида валютной операции-Всего по операциям		44 444,00	55 555,00

### Правильно:

- В подразделе 1.1 создана **итоговая комбинация осей** для концептов, отражающих итоговые обороты по списанию / зачислению денежных средств: **643-RUB – Всего по статусам и типам клиентов – Всего по операциям**.
- Итоговая комбинация осей создается по каждой валюте.**



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

- Аналогичная **распространенная** ошибка по подразделу 2.1 – отчитывающиеся организации **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 выдаче)

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

### Ошибка:

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

### Правильно:

**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 подраздела 2.1 раздела 2 отчетности по форме 0420011 на примере отчета, сформированного с помощью ПО «Анкета-редактор XBRL»

0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Раздел 2. Операции, проведенные через кассу некредитной финансовой организации 2.1. Виды и суммы операций,...

По значению 🔍

Наименование показателя	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
Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами-Операции с резидентами - юридическими лицами		
Код вида операции / код вида валютной операции-03820 - Снятие наличных денежных средств с банковского счета НПФ для пополнения его кассы		11 111,00
Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами-Операции с резидентами - физическими лицами		
Код вида операции / код вида валютной операции-03850 - Выплаты НПФ денежных средств на основании трудовых договоров	11 111,00	
Код вида операции / код вида валютной операции-03856 - Расчеты, связанные с выдачей работникам денежных средств под отчет на административно-хозяйственные и прочие	11 111,00	11 111,00

**Ошибка:**

- 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**

Наименование показателя	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
Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами-Операции с резидентами - юридическими лицами		
Код вида операции / код вида валютной операции-03820 - Снятие наличных денежных средств с банковского счета НПФ для пополнения его кассы		11 111,00
Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами-Операции с резидентами - физическими лицами		
Код вида операции / код вида валютной операции-03850 - Выплаты НПФ денежных средств на основании трудовых договоров	11 111,00	
Код вида операции / код вида валютной операции-03856 - Расчеты, связанные с выдачей работникам денежных средств под отчет на административно-	11 111,00	11 111,00
Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами-Всего по статусам и типам клиентов		
Код вида операции / код вида валютной операции-Всего по операциям	22 222,00	22 222,00

**Правильно:**

- Создана итоговая комбинация осей для концептов, отражающих операции по внесению / выдаче в кассе: **Всего по статусам и типам клиентов – Всего по операциям****





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

- **Распространенная 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 операций 03010 - 03950	11111.00	11111.00
	<b>Всего по операциям</b>	<b>11111.00</b>	<b>11111.00</b>
Операции с резидентами - индивидуальными предпринимателями	03855 - Выплаты физическим лицам, в том числе индивидуальным предпринимателям, физическим лицам, установленном законодательством Российской Федерации порядке частной практикой, по гражданско-правовым обязательствам на выполнение работ и оказание услуг	11111.00	11111.00
	<b>Всего по операциям</b>	<b>11111.00</b>	<b>11111.00</b>
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 вкладчикам	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 операций 03010 - 03950	11111.00	11111.00
	<b>Всего по операциям</b>	<b>11111.00</b>	<b>11111.00</b>
<b>Всего по статусам и типам клиентов</b>	<b>Всего по операциям</b>	<b>11111.00</b>	<b>11111.00</b>

### Ошибка:

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

### Правильно:

- 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 1.1 и 2.1 отчетности по форме 0420011 на примере отчета, сформированного с помощью ПО «Анкета-редактор XBRL»

Наименование показателя	+	списание	зачисление
Код валюты-643-RUB	+		
Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами-Операции с резидентами – юридическими лицами	+		
Код вида операции / код вида валютной операции-03010 - Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ			11 111,00
Код вида операции / код вида валютной операции-03110 - Расчеты с Пенсионным фондом Российской Федерации (переводы из ПФР для формирования накопительной пенсии (страховые взносы, дополнительные страховые взносы, взносы на финансирование формирования пенсионных накоплений, средства (часть средств)		11 111,00	11 111,00
Код вида операции / код вида валютной операции-03220 - Расчеты с другими негосударственными пенсионными фондами по пенсионным накоплениям		11 111,00	11 111,00
Код вида операции / код вида валютной операции-Всего по операциям		22 222,00	33 333,00
Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами-Операции с резидентами – индивидуальными предпринимателями	+		
Код вида операции / код вида валютной операции-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		11 111,00	11 111,00
Код вида операции / код вида валютной операции-Всего по операциям		11 111,00	11 111,00
Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами-Операции с резидентами – физическими лицами	+		
Код вида операции / код вида валютной операции-03010 - Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ		11 111,00	11 111,00
Код вида операции / код вида валютной операции-03910 - Расчеты, связанные с взысканием денежных средств по решению судебных органов		11 111,00	11 111,00
Код вида операции / код вида валютной операции-03990 - Прочие расчеты, связанные с текущей финансово-хозяйственной деятельностью НПФ, не указанные по кодам видов операций 03010 - 03950		11 111,00	11 111,00
Код вида операции / код вида валютной операции-03020 - Расчеты, связанные с выплатами негосударственной пенсии, выкупной суммы вкладчикам – участникам НПФ		11 111,00	11 111,00
Код вида операции / код вида валютной операции-03030 - Расчеты, связанные с выплатами выкупной суммы наследникам вкладчиков – участников НПФ		11 111,00	11 111,00
Код вида операции / код вида валютной операции-03040 - Расчеты, связанные с выплатами застрахованным лицам НПФ (накопительной пенсии, срочные, единовременные, пожизненные)		11 111,00	11 111,00
Код вида операции / код вида валютной операции-03050 - Расчеты, связанные с выплатами правопреемникам застрахованных лиц		11 111,00	11 111,00
Код вида операции / код вида валютной операции-03850 - Выплаты НПФ денежных средств на основании трудовых договоров		11 111,00	11 111,00
Код вида операции / код вида валютной операции-03856 - Расчеты, связанные с выдачей работникам денежных средств под отчет на административно-хозяйственные и прочие расходы		11 111,00	11 111,00
Код вида операции / код вида валютной операции-Всего по операциям		99 999,00	99 999,00
Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами-Всего по статусам и типам клиентов	+		
Код вида операции / код вида валютной операции-Всего по операциям		133 332,00	144 443,00

**Ошибка:**

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

**Правильно:**

- 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**



## 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 по версии таксономии 3.1 с помощью ПО, поддерживающего Табличный слой Таксономии (Table Linkbase), создание итоговых разрезов в подразделах 1.2, 1.3 и 2.2 невозможно по заданным условиям работы таблиц.



## ОДС: некорректное значение в показателе «Регистрационный номер /порядковый номер» Кредитной организации

Список таблиц		Таблица	
Find		Find	
Таблица		Период	Организация
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения о кредитной организации		Кредитная организация (филиал кредитной организации)	
		Идентификатор кредитной организации (филиала)	Регистрационный номер/ порядковый номер
		3349/13	3349/13
		1481/1258	1481/1258
		354/037	354//037
		1942/0016	1942/0016
		1000/0024	1000/0024
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Раздел 1			Сокращенное наименование
			АО "Россельхозбанк"
			ПАО Сбербанк, филиал Поволжский
			Банк ГПБ (АО) филиал "Поволжский"
			АО "ГЛОБЭКСБАНК" филиал Новгород
			ВТБ, филиал в г. Нижнем Новгороде

Значение указано правильно

Значение указано не правильно

В случае если в данной таблице информация указывается о **Главном офисе Кредитной организации**, то в поле «Регистрационный номер/порядковый номер» указывается **4 цифры** регистрационного номера кредитной организации **включая лидирующие нули**.

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

## ОДС: некорректное значение в показателе «Регистрационный номер /порядковый номер» Кредитной организации на примере отчета, сформированного с помощью ПО «Анкета-редактор»

Все роли Данная роль

Все Открытые Закрытые

Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации) ^

Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	Наименование показателя +	Кредитная организация (филиал кредитной организации)	
		Регистрационный номер/ порядковый номер	Сокращенное наименование
3349/13	Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	3349/13	АО "Россельхозбанк"
1481/1258	Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	1481/1258	ПАО Сбербанк, филиал Поволжский
354/037	Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	354//037	Банк ГПБ (АО) филиал "Поволжский"
1942/0016	Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	1942/0016	АО "ГЛОБЭКСБАНК" филиал Поволжский
1000/0024	Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	1000/0024	ВТБ, филиал в г. Нижнем Новгороде

**Значение указано правильно**

**Значение указано не правильно**



## ОДС: некорректное представление значений монетарных показателей и неверное указание атрибута decimals

Код валюты	Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	2019/03/31		2019/04/30	
		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	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	1815627.00	6728630.22	27511.360	28343.627
	0354/0037	115.093	108.221	28892.496	7899.753
	1942/0016				18015.800
	1000/0024				
	3349/0013				

**Правильно:** Значения монетарных показателей указаны в **единицах валюты с двумя знаками после запятой**

**Ошибка:** Значения монетарных показателей указаны в **тыс. единиц валюты**

**Ошибка:** Некорректное присвоение атрибута **Decimals: -3**

Значения монетарных показателей в отчете XBRL должны быть представлены в **единицах** соответствующей валюты с **двумя знаками после запятой**, а **decimals** должен быть равен **2**.

## ОДС: некорректное представление значений монетарных показателей и неверное указание атрибута decimals на примере отчета, сформированного с помощью ПО «Анкета-редактор XBRL»

Единицы измерения и точность

Для всех ролей | Для текущей роли

Тип данных	Точность	Разрядность	Единицы измерения
Монетарный		-3	RUB

**Ошибка:**  
Некорректное присвоение атрибута **Decimals**  
(Разрядность): -3

Единицы измерения и точность

Для всех ролей | Для текущей роли

Тип данных	Точность	Разрядность	Единицы измерения
Монетарный		2	RUB

**Правильно:**  
**Decimals**  
(Разрядность): 2

Наименование показателя	2019-03-31	2019-04-30
Остатки денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало / на конец отчетного периода		
Код валюты-643-RUB		
Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	1 815 627,00	6 728 630,00
Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	27 511,360	28 343,627
Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	115,093	108,221
Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	28 892,496	7 899,753
Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)		18 015,800

**Правильно:** Значения в монетарных показателях указаны в единицах валюты с двумя знаками после запятой

**Ошибка:** Значения в монетарных показателях указаны в тыс. единиц валюты



## ОДС: некорректная дата входящих остатков

```
<xrbrli:context id="A6">
  <xrbrli:entity>
    <xrbrli:identifiер scheme="http://www.cbr.ru"> ██████████ </xrbrli:identifiер>
  </xrbrli:entity>
  <xrbrli:period>
    <xrbrli:instant>2018-12-31</xrbrli:instant>
  </xrbrli:period>
  <xrbrli:scenario>
    <xrbrldi:typedMember dimension="dim-int:ID_Kred_OrgTaxis">
```

**Ошибка:**

В отчетном файле за апрель 2019 г. Показатель «Остаток денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало отчетного периода» представлен на **2018-12-31**

**Правильно:**

Входящие остатки должны быть указаны на **последний день месяца перед отчетным**, т.е. на дату, предшествующую началу отчетного периода.

В данном случае, отчетный период – апрель 2019 года, значит значение Показателя «Остаток денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало отчетного периода» должно быть отражено на дату: 2019-03-31

Таблица	Ош...	Период	2019-04-30	Организация	ма http://www.
0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения о кредитной организации	0			2019/03/31	
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				
		Код валюты	Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)	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		226381.33

Наименование показателя	2019-03-31	2019-04-30
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
Код валюты-643-RUB		
Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)		226 381,33





## ОДС: некорректный период оборотов

```

33 </xbrli:context>
34 <xbrli:context id="A2">
35 <xbrli:entity>
36 <xbrli:identifier scheme="http://www.cbr.ru"> </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 <xbrldi:typedMember dimension="dim-int:ID_Kred_OrgTaxis">

```

Список таблиц		Таблица
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. Виды и суммы операций, совершенных по банковским счетам некредитной финансовой организации	0
	Обороты	

**Ошибка:**  
 В отчетном файле за апрель 2019 г. Показатели по списанию и зачислению денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации представлены за период с 2019-01-01 по 2019-04-30. Некорректно определена Дата начала отчетного периода: **2019-01-01**.

**Правильно:**  
 Поскольку в данном примере отчетный период – Апрель 2019, значит Дата начала отчетного периода должна быть указана 2019-04-01 (а не с начала года - 2019-01-01), а Дата окончания отчетного периода 2019-04-30. Так как Отчет представляется за отчетный месяц, то значения показателей, характеризующих обороты, – например, операции по зачислению и списанию – должны быть представлены в отчетном файле **только за отчетный период (не нарастающим итогом!)**.

Наименование показателя	списание	зачисление
Код валюты-643-RUB		
Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами - Операции с резидентами – юридическими лицами		
Код вида операции / код вида валютной операции-03010 - Поступление пенсионных взносов вкладчиков в пользу участников НПФ		



## ОДС: незаполненные показатели в сведениях об отчитывающейся организации

Таблица	Ош...	Тип данных	Период	Орган
420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения об отчитывающейся организации	0	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН/ОГРНИП)	Полное (сокращенное) наименование организации
		1	2	3
420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения об отчитывающейся организации		!	11111111111111	!

**Ошибка:**  
Представлен только показатель «ОГРН»

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

**Ошибка:**  
Не указан показатель «Код основного вида деятельности»

Таблица	Ош...	Тип данных	Период
Сведения об отчитывающейся организации	0	String	2019/04/30
Сведения об отчитывающейся организации. Список лиц, ответственных за предметные области отчетности	0	ФИО лица, осуществляющего функцию единоличного исполнительного органа фонда (подписавшего отчетность)	!
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		

**Ошибка:**  
Не указан показатель «ФИО лица, осуществляющего функцию единоличного исполнительного органа»



## ОДС: незаполненные показатели в сведениях об отчитывающейся организации на примере отчета, сформированного с помощью ПО «Анкета-редактор XBRL»

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

Наименование показателя	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН/ОГРНИП)	Полное (сокращенное) наименование	Почтовый адрес
	1	2	3	
Содержание		1111111111		

**Ошибка:**  
Представлен только показатель «ОГРН»

0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения о виде деятельности некредитной финансовой организации

0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения о виде деятельности некредитной финансовой организации

Наименование показателя	Код основного вида деятельности	Коды иных видов деятельности
Содержание		

**Ошибка:**  
Не указан показатель «Код основного вида деятельности»

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

Наименование показателя	2019-04-30
ФИО лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа	

**Ошибка:**  
Не указан показатель «ФИО лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа»

## ОДС: некорректная единица измерения (unit)

В качестве значения атрибута UnitRef должно быть **всегда** указано единственное значение iso4217:RUB. Указание **другого значения, кроме iso4217:RUB**, в атрибуте UnitRef **не допускается**.

Пример корректного отражения атрибута unitRef в коде отчета:

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

Пример корректного отражения атрибута unitRef (Единицы измерения) в меню ПО «Анкета-редактор XBRL»:

Единицы измерения и точность

[Для всех ролей](#)
[Для текущей роли](#)

Тип данных	Точность	Разрядность	Единицы измерения
Монетарный	<input type="text"/>	<input type="text" value="2"/>	RUB <input type="button" value="v"/>

В отчёте в формате XBRL значения монетарных показателей передаются с использованием идентификаторов закрытого Аналитического разреза «Код валюты», которые соответствуют кодам валют из Общероссийского классификатора кодов валют.