



**ЦЕНТРАЛЬНЫЙ БАНК
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ
(БАНК РОССИИ)**

Департамент управления данными

107016, Москва, ул. Неглинная, 12
www.cbr.ru
тел. (499) 300-30-00

От 11.07.2022 № 46-2-2/1272

на № 46 от 20.06.2022

О составлении отчетности
по форме 0420011

Личный кабинет

АНО «Центр ИксБиАрЭл»

ИНН: 9710043968

Департамент управления данными Банка России рассмотрел письмо автономной некоммерческой организации «Центр по внедрению и развитию формата ИксБиАрЭл» от 20.06.2022 № 46 (вх. № 321844 от 20.06.2022) по вопросам составления отчетности по форме 0420011 «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся управляющими компаниями инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховыми организациями, страховыми брокерами, обществами взаимного страхования, негосударственными пенсионными фондами» (далее – форма 0420011), установленной в приложении 1 к Указанию Банка России от 10.01.2022 № 6054-У «О формах, сроках и порядке составления и представления в Банк России отчетности об операциях с денежными средствами отдельных некредитных финансовых организаций» (далее – Указание), и сообщает следующее.

1 и 2. В соответствии с пунктом 2 Порядка составления и представления отчетности по форме 0420001 «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся

микрофинансовыми организациями, кредитными потребительскими кооперативами, сельскохозяйственными кредитными потребительскими кооперативами, операторами инвестиционных платформ, ломбардами» и отчетности по форме 0420011 «Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций, являющихся управляющими компаниями инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, страховыми организациями, страховыми брокерами, обществами взаимного страхования, негосударственными пенсионными фондами», установленного в приложении 1 к Указанию (далее – Порядок), по строке «Полное и (в случае, если имеется) сокращенное наименование некредитной финансовой организации» формы 0420001 и по показателю «Полное и (в случае, если имеется) сокращенное наименование организации» таблицы «Общие сведения» формы 0420011 указывается наименование организации на русском языке, соответствующее наименованию, указанному в ее учредительном документе: фирменное наименование для коммерческой организации или полное и (в случае, если имеется) сокращенное наименование для некоммерческой организации.

Если в учредительных документах коммерческой организации указано полное и сокращенное фирменное наименование по показателю «Полное и (в случае, если имеется) сокращенное наименование организации» таблицы «Общие сведения» формы 0420011 следует указывать как полное, так и сокращенное фирменное наименование коммерческой организации с применением любого разделительного знака, например, нижнее подчеркивание («Полное фирменное _ сокращенное фирменное»).

Аналогичный подход применяется в отношении отражения информации по графе 2 формы 0420001, строке 2 подраздела 1.1 раздела 1 формы 0420011 о полном и (в случае, если имеется) сокращенном фирменном наименовании кредитной организации (филиала кредитной организации).

Ограничений в отношении использования разделительного знака при заполнении показателя несколькими значениями Порядком не установлено.

3. При отражении в форме 0420011 информации о цифровом коде в соответствии с Общероссийским классификатором стран мира в отношении Донецкой Народной Республики (ДНР) и Луганской Народной Республики (ЛНР) до внесения изменений в таксономию XBRL Банка России следует руководствоваться требованиями пунктов 5.3.1 и 6.2.1 и указывать код «999» с представлением пояснений в отношении какой страны указывается данный код.

Вопрос о возможности внесения изменений в таксономию XBRL Банка России версии 4.2 находится на рассмотрении Банка России.

4. При заполнении формы 0420011 необходимо использовать таксономию XBRL Банка России версии 4.2.

Таксономия XBRL Банка России версии 4.2 по своей структуре соответствует Указанию и не меняет требований к набору запрашиваемых данных. Представлять дополнительные пояснения не требуется.

Обращаем внимание, что показатели «Сокращенное наименование» (код nfo-dic:SokrNaim соответствует показателю «Полное и (в случае, если имеется) сокращенное наименование» формы 0420011) и «Регистрационный (порядковый) номер» (код nfo-dic:Reg_Poryad_Nomer) в привязке к группе аналитических признаков «Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)» (код dim-int:ID_Kred_OrgTaxis) содержатся в разделе таксономии XBRL Банка России версии 4.2, имеющем наименование «0420011 Отчетность об операциях с денежными средствами некредитных финансовых организаций. Сведения о кредитной организации».

5. Общие принципы использования открытых осей, предназначенных для идентификации тех или иных отчетных сущностей или бизнес-объектов, установлены Правилами формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России (таксономия 4.2 и выше), размещенными на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной

сети «Интернет» в разделе «Открытый стандарт отчетности XBRL / Таксономия XBRL». В соответствии с указанными Правилами «Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)» относится к открытой группе аналитических признаков и список значений которых задается отчитывающейся организацией самостоятельно.

При этом в Инструкции по формированию отчетности по форме 0420011 с использованием ПО «Анкета-редактор XBRL» на базе Таксономии XBRL Банка России версий 3.1 и 3.2 Банк России рекомендует в качестве значения идентификатора кредитной организации указывать регистрационный номер/порядковый номер кредитной организации.

Обращаем внимание, что в случае если группе аналитических признаков «Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации)» будет присвоено значение, отличное от значения, рекомендованного в указанной Инструкции, это не будет квалифицировано как нарушение.

Первый заместитель
директора

А.В. Ахраменов