

Участникам финансового рынка

О порядке составления отчета о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации в формате XBRL

В связи с вступлением в силу 18 марта 2019 года Указания Банка России от 27 декабря 2018 года № 5047-У «О порядке представления Банку России некредитными финансовыми организациями отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации» (далее – Указание № 5047-У) у отчитывающихся организаций, перечень которых установлен пунктом 3 Указания № 5047-У (далее – Организации), появилась обязанность представлять в Банк России отчеты о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации (далее - Отчеты) в виде показателей в разрезе групп аналитических признаков (в формате XBRL), начиная с I квартала 2019 года в течение 30 дней по окончании квартала.

Отчеты за первый квартал 2019 года необходимо представлять в Банк России с использованием таксономии (версия 3.0), размещенной на официальном сайте Банка России в разделе «Финансовые рынки», подразделе «Открытый стандарт отчетности XBRL» во вкладке «Таксономия XBRL» (далее – сайт Банка России).

В случае, если Организация в отчетном периоде не представляла Отчеты в налоговые органы по месту своего учета, то представление Отчетов в Банк России не требуется.

В Отчете должны приводиться все предусмотренные в нем показатели.

В случае отсутствия значений показателей, согласно пункту 3.4 Правил формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк

России, размещенных на сайте Банка России, соответствующие показатели не заполняются.

В целях минимизации ошибок технического характера при формировании Отчетов, а также снижения риска нарушения срока представления Отчетов, на сайте Банка России размещена следующая информация:

Инструкция по формированию отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации в формате XBRL с использованием программного обеспечения «Анкета-редактор XBRL»;

Описание типовых ошибок при формировании отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации, выявленных в рамках тестового сбора отчетности в формате XBRL на базе таксономии (версия 3.0).

Обращаем внимание, что 30 апреля 2019 года на сайте Банка России будет размещена таксономия (версия 3.1), с использованием которой будут представляться Отчеты за II квартал 2019 года и следующие периоды.

Иная отчетность в формате XBRL, представляемая Организациями в Банк России, формируется с использованием таксономии версии 1.3.1.