



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

ЗАМЕСТИТЕЛЬ ПРЕДСЕДАТЕЛЯ

107016, Москва, ул. Неглинная, 12

www.cbr.ru

тел.: (499) 300-30-00, 8 (800) 300-30-00

От 24.09.2021 № 015-46-2/9344

на № 485 от 30.08.2021

О возможности неприменения мер

Личный кабинет

Саморегулируемая организация
«Национальная финансовая
ассоциация»

ИНН 7717088481

Национальная ассоциация
участников фондового рынка
(НАУФОР)

ИНН 7712088223

Банк России рассмотрел обращение Саморегулируемой организации «Национальная финансовая ассоциация» и Национальной ассоциации участников фондового рынка (НАУФОР) от 30.08.2021 № 485 (вх. № 373072 от 31.08.2021) по вопросу о неприменении мер надзорного реагирования до конца 2021 г. при представлении специализированными депозитариями (далее – СД) отчетности, установленной Указанием Банка России от 13.01.2021 № 5713-У «Об объеме, формах, сроках и порядке составления и представления отчетности специализированного депозитария», которое вступает в силу с 01.10.2021 (далее – Указание № 5713-У), и сообщает следующее.

Банк России регулярно проводит мероприятия по тематике XBRL, заседания рабочих групп, совещания и встречи, обучающие мероприятия по XBRL для рынка и ИТ-вендоров, а также пилотные сборы отчетности, дающие возможность поднадзорным организациям проверить готовность своих систем до наступления срока представления отчётности по изменённым требованиям. Такие мероприятия проводятся при любом внесении изменений в требования к отчётности, а также для новых рынков, в том числе для участников рынка СД.

В рамках взаимодействия с представителями СД Банком России в 2020 году проведены 2 рабочие встречи, на которые были приглашены все участники финансового рынка, имеющие лицензию на осуществление деятельности СД инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, а также два пилотных сбора отчетности (2020–2021 гг.), подтвердившие готовность его участников.

Кроме того, на базе учрежденной Банком России постоянной юрисдикции XBRL в форме АНО «Центр ИксБиАрЭл» (далее – Центр) проведены 8 заседаний методологических рабочих групп для управляющих компаний и СД. Постоянными членами Центра являются 5 компаний рынка СД, СПО НФА и 24 ИТ-компании, разрабатывающие программное обеспечение (далее – ПО) для формирования отчетности в формате XBRL.

В декабре 2020 г. при участии сотрудников Банка России на базе кафедры «Современные технологии сбора и обработки отчетности» Финансового университета при Правительстве Российской Федерации проведен спец-семинар по тематике XBRL для СД. На ноябрь 2021 г. запланировано проведение второго спец-семинара по итогам первого представления в Банк России отчетности СД в формате XBRL.

Для технологической поддержки поднадзорных организаций на сайте Банка России опубликованы два вида ПО (ПО «Конвертер» и ПО «Анкета-редактор XBRL»), конвертирующих данные в формат XBRL.

В соответствии с действующим релизным подходом нормативный акт Банка России по отчетности некредитных финансовых организаций размещается на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сайт Банка России) за 8 месяцев до вступления в силу для возможности ознакомления с его содержанием. Указание № 5713-У было размещено на сайте Банка России 26 января 2021 г. (с пометкой «направлено на государственную регистрацию в Минюст России»).

В апреле 2021 г. Банком России был проведен опрос участников рынка некредитных финансовых организаций, в том числе СД, о степени удовлетворенности релизным циклом внесения изменений в нормативные акты и таксономию XBRL и степени вовлечения компаний в процесс внедрения новых требований.

Указанный запрос был направлен 19-ти респондентам-СД, от которых получено 18 анкет-ответов. Из них:

17 СД заявили об удовлетворенности текущим релизным циклом;

10 СД заявили о том, что принимали участие в обсуждении нормативного акта и таксономии XBRL;

13 СД – участвовали в пилотном сборе отчетности в формате XBRL.

В целях смягчения перехода на предоставление СД отчетности в формате XBRL Банк России обобщил вопросы, поступившие от СД и саморегулируемых организаций, и подготовил Разъяснения по формированию надзорной отчетности в формате XBRL специализированными депозитариями (для использования при формировании отчетности по таксономии XBRL Банка России начиная с версии 4.2). Указанный документ размещен на сайте Банка России в подразделе «Открытый стандарт отчетности XBRL/ Разъяснения/ Таксономия/ Специализированные депозитарии» по адресу: http://www.cbr.ru/Content/Document/File/126079/inf_note_sep_0621.pdf.

Учитывая изложенное, Банк России не находит оснований для неприменения мер надзорного реагирования при представлении СД отчетности, установленной Указанием № 5713-У.

Вместе с тем, учитывая обеспокоенность СД в связи с переходом на новый формат представления отчетности с 01.10.2021, Банк России планирует при выявлении нарушений со стороны СД требований Указания № 5713-У при составлении отчетности за период с 1 октября по 31 декабря 2021 года, связанных с переходом на новый формат представления отчетности, давать предусмотренные законодательством Российской Федерации предписания об

устранении таких нарушений со сроком исполнения не менее 90 календарных дней со дня получения СД предписания.

В.В. Чистюхин

Исп. Л.Л. Веселова
8 (495) 771 99 99*74649