

**«ICL XBRL Reporting system» для автоматизации процесса подготовки,
сдачи и валидации отчетности в формате XBRL в Банк России**

Спецификация и функциональные требования

Шифр проекта: ICL XBRL Reporting system»

Казань, 2025

СОДЕРЖАНИЕ

ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ	3
1. Общие сведения	4
1.1 Наименование предприятия-разработчика Системы.....	4
1.2 Плановые сроки начала и окончания работ по созданию Системы.....	4
2. Назначение и цели создания Системы.....	4
2.1 Назначение системы.....	4
2.2 Цели создания системы	5
3. Общее описание	5
4. Требования к Системе	6
4.1 Нефункциональные требования.....	6
4.2 Функциональные требования.....	6
4.3 Функциональный блок «Отчетность»	7
4.4 Функциональный блок «Таксономии»	8
4.5 Функциональный блок «Настройка таксономии».....	8
4.6 Функциональный блок «Конфигурация».....	8
4.7 Функциональный блок «Внешние справочники»	9
4.8 Функциональный блок «Пользователи»	9
4.9 Функциональный блок «Ответственные».....	10
4.10 Функциональный блок «Протокол действий».....	10
5. Требования к информационному обеспечению системы	10
6. Общие технические требования	10
6.1 Требования к численности и квалификации персонала системы.....	10
6.2 Требования к надежности.....	11
6.3 Требования к техническому обеспечению.....	11
6.4 Требования к безопасности	12
6.5 Требования к эргономике и технической эстетике	12

ТЕРМИНЫ И ОПРЕДЕЛЕНИЯ

В настоящем документе используются следующие термины:

Термин	Определение
Валидация	Проверка данных XBRL-отчета на соответствие контрольным соотношениям из таксономии ЦБ РФ.
Внешние справочники	Перечень счетов бухгалтерского учета второго порядка и символов доходов и расходов отчета о финансовых результатах в соответствии с Положениями Банка России № 486-П, № 487-П и № 612-П
Зона веб-редактора (рендера)	Отдельная интерактивная область раздела «Отчетность», которая позволяет просматривать данные, загруженные в таблицу, а также вводить и редактировать данные онлайн.
Зона инстансов	Отдельная интерактивная область блока «Файлы отчетов», расположенная в левой части интерфейса ИР, содержащая инстансы и их возможные опции.
Зона таблиц	Отдельная интерактивная область блока «Файлы отчетов», расположенная в центральной части интерфейса ИР, содержащая перечень таблиц таксономии и их возможные опции.
Маппинг	Файл с расширением .xml, в котором прописаны правила соответствия или преобразования данных между разными системами, форматами или структурами для переноса данных из файла в формате xlsx в XBRL-отчет.
Таблица	Единица отчетности в XBRL. Из таблиц состоят разделы и формы. Сами же таблицы состоят из показателей.
Таксономия	Набор правил в формате xsd, по которым формируется отчет XBRL. Таксономия разрабатывается Банком России.
Excel TLB	Файл в формате xlsx, который содержит информацию по одной таблице отчетности. Соответствует отображению отчетности в слое Table Linkbase.

Table Linkbase	Слой таксономии, опирающийся на табличное представление данных.
XBRL	Extensible Business Reporting Language – язык и формат хранения данных отчетов, основанный на XML. Все значения показателей отчетности даются в богатом контексте, что позволяет «общение» машина – машина, без или с минимальным вмешательством человека.

1. Общие сведения

1.1 Полное наименование Системы и условное обозначение

Полное наименование Системы: «ICL XBRL Reporting system» для автоматизации процесса подготовки, сдачи и валидации отчетности в формате XBRL в Банк России.

Условное обозначение, торговый знак: ICL XBRL ReSys, ICL XBRL Reporting system.

1.2 Наименование предприятия-разработчика Системы

Разработчик системы: Акционерное общество «АйСиЭл Софт».

Адрес разработчика: 422616, Республика Татарстан, Лаишевский район, село Усады, Дорожная ул, д. 42, корпус 1.

1.3 Плановые сроки начала и окончания работ по созданию Системы

Срок начала работ: 20.01.2025

Срок окончания работ: 30.05.2025

2. Назначение и цели создания Системы

2.1 Назначение системы

Разрабатываемая система предназначена для автоматизации процесса сдачи финансовой и надзорно-статистической отчетности в XBRL-формате в соответствии с требованиями Банка России. Основными пользователями системы являются сотрудники финансовых подразделений, отчетных служб, аналитических отделов. Объектом автоматизации является деятельность по подготовке, проверке и отправке отчетности, включая формирование отчетных форм, валидацию данных.

2.2 Цели создания системы

Система должна быть разработана для реализации задач импортозамещения решений Fujitsu XWand и Fujitsu Runtime, представленных на российском рынке с 2016 года, и предназначенных для сдачи отчетности госкорпорациями и компаниями финансового сектора в формате XBRL с учетом таксономии Банка России.

Целью создания системы является:

- Обеспечение соответствия отчетности требованиям Банка России;
- Поддержка актуальных таксономий XBRL и форматов отчетов;
- Повышение эффективности и скорости подготовки отчетности;
- Централизация и контроль качества данных, используемых в отчетности;
- Обеспечение удобного взаимодействия с внутренними учетными системами и внешними порталами для сдачи отчетности.

3. Общее описание

ICL XBRL Reporting system – это платформа для агрегации, валидации и формирования финансовой отчетности в формате XBRL в соответствии с таксономией ЦБ РФ.

Система позволяет:

- Агрегировать данные из различных источников, включая:
 - Бухгалтерские системы (1С);
 - Excel-файлы с произвольной и TLB-маппингами;
 - Другие XBRL-отчеты.
- Вносить ручные правки через веб-интерфейс;
- Проводить валидацию данных на соответствие требованиям таксономии;
- Формировать итоговый XBRL-документ в стандарте, утвержденном ЦБ РФ.

Основными пользователями системы являются сотрудники финансовых подразделений, отчетных служб, аналитических отделов.

Объектом автоматизации является деятельность по подготовке, проверке и отправке отчетности, включая формирование отчетных форм, валидацию данных.

Основные функции:

- Импорт и преобразование данных из разнородных источников;

- Ручная корректировка показателей через интуитивный веб-интерфейс;
- Проверка (валидация) на соответствие таксономии ЦБ РФ;
- Генерация XBRL-файла для подачи в регулирующие органы.

Решение повышает точность, скорость и надежность подготовки отчетности, сокращая риски ошибок и отклонений при проверке.

4. Требования к Системе

4.1 Нефункциональные требования

- 1) Система должна иметь единый веб-интерфейс для удобства управления.
- 2) Система должна иметь ролевую модель доступа.
- 3) Система должна иметь область администрирования для возможности настройки через интерфейс.
- 4) Система должна поддерживать шрифты, произведенные и зарегистрированные на территории Российской Федерации.
- 5) Система должна обеспечивать формирование и подачу финансовой и надзорно-статистической отчетности в формате XBRL.
- 6) Система должна обеспечивать импорт данных из внешних систем.
- 7) Система должна предоставлять инструменты для настройки и управления маппингом.
- 8) Компоненты Системы должны быть построенные на продуктах, внесённых в реестр отечественного ПО. Также может допускаться использование компонентов с открытым кодом.

4.2 Функциональные требования

В системе должны быть предусмотрены следующие функциональные блоки:

- Отчетность - функционал должен обеспечивать возможность управления отчетностью, загрузка/выгрузка формы Excel TLB, редактирование таблицы отчетности посредством веб-редактора, валидация отчетов, выгрузка отчетов, таблиц, изменение пакета отчетности;
- Таксономии - Функционал должен обеспечивать возможность загрузки в Систему актуальных версий таксономий XBRL, разработанных ЦБ РФ, удаление устаревших версий таксономий из Системы;

- Настройка таксономии - функционал должен обеспечивать возможность создания и настройки точек входа для загруженных таксономий, просмотра и редактирования настроенных точек входа, загрузки, настройки и валидации маппингов данных, удаления неиспользуемых точек входа и маппингов;
- Конфигурация - Функционал должен обеспечивать возможность просмотра информации о системе и редактирования информации об отчитывающейся организации;
- Внешние справочники - функционал должен обеспечивать возможность локальной загрузки файлов внешних справочников, разработанных ЦБ РФ, для дальнейшей валидации сформированной отчетности по файлам внешних справочников;
- Пользователи - функционал должен обеспечивать создание и удаление пользователей, редактирование пользовательских ролей;
- Ответственные - функционал должен обеспечивать возможность назначения ответственных за заполнение отдельных таблиц отчетности. Функционал должен позволять пользователям просматривать в интерфейсе и редактировать только назначенные им таблицы отчетности. Уровень ответственности и доступа к таблицам определяется руководителем или администратором;
- Протокол действий - функционал должен обеспечивать возможность просмотра действий, совершенных пользователями за определенный промежуток времени.

4.3 Функциональный блок «Отчетность»

Функциональный блок должен обеспечивать возможность использовать следующие функции:

- управление отчетами (создание, удаление, редактирование);
- загрузка/выгрузка формы Excel TLB;
- редактирование таблицы отчетности посредством веб-редактора;
- валидация отчетов;
- выгрузка отчетов, таблиц;
- изменение пакета отчетности.

Интерфейс должен быть разделен на 4 зоны:

- зона инстансов – для просмотра информации о созданных отчетах за различные периоды и для управления отчетами;
- зона таблиц – для просмотра списка таблиц внутри отчетов;
- зона веб-редактора – для просмотра данных, загруженных в таблицу, а также онлайн-ввода и редактирования данных;
- зона результатов валидации – для просмотра ошибок и предупреждений, выявленных в ходе валидации по контрольным соотношениям из таксономии ЦБ РФ.

4.4 Функциональный блок «Таксономии»

Функциональный блок должен обеспечивать возможность:

- Загрузки в Систему актуальных версий таксономий XBRL, разработанных ЦБ РФ;
- Удаление устаревших версий таксономий из Системы.

4.5 Функциональный блок «Настройка таксономии»

Функциональный блок должен обеспечивать возможность:

- Создания и настройки точек входа для загруженных таксономий;
- Просмотра и редактирования настроенных точек входа;
- Загрузки, настройки и валидации маппингов данных;
- Удаления неиспользуемых точек входа и маппингов.

4.6 Функциональный блок «Конфигурация»

Функциональный блок должен обеспечивать возможность просмотра информации о системе и редактирования информации об отчитывающейся организации. Предусмотрено редактирование следующей информации об организации:

- наименование организации;
- ОГРН организации;
- стандарт МСФО, по которому организация сдает отчетность;
- тип организации.

Функциональный блок также должен обеспечивать возможность добавление дочерних организаций в Систему.

4.7 Функциональный блок «Внешние справочники»

Функциональный блок должен обеспечивать возможность локальной загрузки файлов внешних справочников, разработанных ЦБ РФ, для дальнейшей валидации сформированной отчетности по файлам внешних справочников.

4.8 Функциональный блок «Пользователи»

Функциональный блок должен обеспечивать создание и удаление пользователей, редактирование пользовательских ролей.

Должны быть доступны следующие роли:

- Бухгалтер;
- Руководитель;
- Администратор;
- Финансист;
- Персонафицированный учет.

У каждой роли предусмотрены ограничения на добавление, просмотр, изменение, удаление информации в системе. Уровни доступа устанавливаются администратором, уровни ответственности – администратором и руководителем.

Уровни доступа					
Функциональный блок	Бухгалтер	Руководитель	Администратор	Финансист	Персонафицированный учет
Отчетность	•	•	•	Только чтение	Только чтение
Таксономии	-	-	•	-	-
Конфигурация	Только чтение	Только чтение	•	-	-
Внешние справочники	-	•	•	-	-
Пользователи	-	-	•	-	-
Ответственные	-	•	•	-	-

Протокол действий	-	-	•	-	-
-------------------	---	---	---	---	---

4.9 Функциональный блок «Ответственные»

Функциональный блок должен обеспечивать возможность назначения ответственных за заполнение отдельных таблиц отчетности. Функционал должен позволять пользователям просматривать в интерфейсе и редактировать только назначенные им таблицы отчетности. Уровень ответственности и доступа к таблицам определяется руководителем или администратором.

4.10 Функциональный блок «Протокол действий»

Функциональный блок должен обеспечивать возможность просмотра действий, совершенных пользователями за определенный промежуток времени.

5. Требования к информационному обеспечению системы

Для хранения данных должна быть использована реляционная СУБД, входящая в разрешенный перечень ФГИС Реестры ПО.

Все разделы должны использовать единую базу данных и единый конфигурационный файл. В качестве входной информации используются данные, полученные от пользователя. Выходной информацией являются изменения в объектах базы данных и отчеты.

Система должна обеспечить:

- информационный обмен между подсистемами с использованием стандартных протоколов TCP/IP, HTTP, HTTPS;
- контроль передаваемых входных и выходных данных.

6. Общие технические требования

6.1 Требования к численности и квалификации персонала системы

Система должна работать круглосуточно в автоматическом режиме, поэтому особых требований к численности персонала не предъявляется. Режим работы пользователей определяется режимом работы предприятия, на котором будет установлена (развернута) Система.

В Системе предполагается наличие пяти ролей пользователей – Бухгалтер, Руководитель, Администратор, Финансист, Персоналифицированный учет:

- для взаимодействия с системой на уровне Бухгалтера, Руководителя, Финансиста, Персоналифицированного учета пользователи должны изучить руководство пользователя;
- для взаимодействия с Системой на уровне Администратора, пользователи должны обладать базовыми навыками работы на персональном компьютере и изучить руководство администратора.

6.2 Требования к надежности

Система должна сохранять работоспособность в режиме 24/7. Надежность Системы должна обеспечиваться за счет:

- соблюдения правил эксплуатации и технического обслуживания программно-аппаратных средств;
- предварительного обучения пользователей.

6.3 Требования к техническому обеспечению

Система должна функционировать на сервере с конфигурацией, не ниже приведенной в таблице 1:

Таблица 1. Объем ресурсов

Процессор	Intel Xeon-Gold 6240R (2.4GHz/24-core/165W)
Оперативная память	78 ГБ, DDR4 и выше
Диски	SSD 1000 ГБ
Операционная система	Astra Linux 1.8

На рабочих местах персонала, указанного в п.5.1 необходимо наличие установленного интернет-обозревателя (браузера):

- Edge версии не ниже 112;
- FireFox версии не ниже 114;
- Яндекс Браузер версии не ниже 22;
- Google Chrome версии не ниже 109.

В браузере должно быть разрешено использование javascript.

6.4 Требования к безопасности

Безопасность Системы должна обеспечиваться за счет:

- Role-Based Access Control (RBAC) – разграничения прав доступа пользователей в зависимости от их ролей;
- аутентификации и авторизации на основе стандартных протоколов (например, OAuth 2.0, OpenID Connect);
- аудит-логирования критических действий пользователей;
- регулярного обновления ПО для устранения уязвимостей.

6.5 Требования к эргономике и технической эстетике

Взаимодействие пользователей с Системой должно осуществляться посредством визуального графического интерфейса. Интерфейс Системы должен быть понятным, удобным, обеспечивать быстрое отображение экранных форм.

Все экранные формы пользовательского интерфейса должны быть выполнены в едином графическом дизайне, с одинаковым расположением основных элементов управления и навигации. Для обозначения сходных операций должны использоваться сходные графические значки, кнопки и другие управляющие элементы.

Все надписи экранных форм, а также сообщения, выдаваемые должны быть на русском языке. Допускается использование интерфейса на английском языке в системных сообщениях и при операциях, требующих взаимодействия с администратором.

Переключение между элементами интерфейса должно осуществляться при помощи компьютерной мыши. Клавиатурный режим ввода должен использоваться при заполнении и/или редактировании текстовых и числовых полей экранных форм.