



**СИСТЕМА
СТВОРЕННЯ
XBRL ЗВІТНОСТІ**



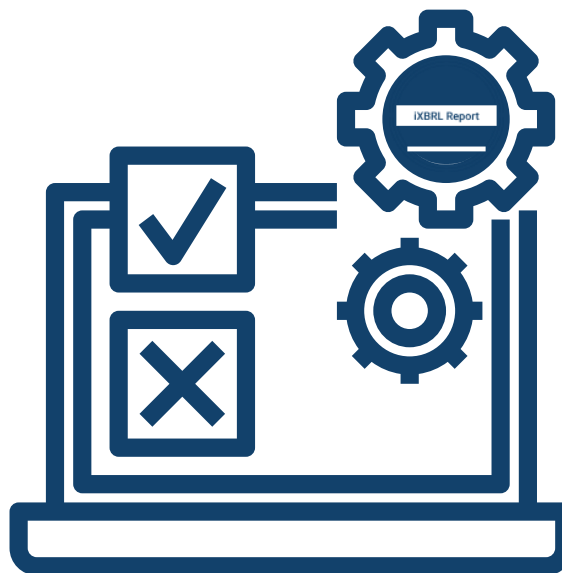
**НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З
ЦІННИХ ПАПЕРІВ ТА
ФОНДОВОГО РИНКУ**

ОСОБЛИВОСТІ ВИКОРИСТАННЯ БЕЗКОШТОВНОГО ПРОГРАМНОГО ПРОДУКТУ **XBRL REPORT** – СИСТЕМА СТОРЕННЯ XBRL ЗВІТНОСТІ. ВАЛІДАЦІЯ XBRL ЗВІТІВ.

ЗА ПІДТРИМКИ



ПРОЕКТ USAID «ТРАНСФОРМАЦІЯ ФІНАНСОВОГО СЕКТОРУ»



Особливості використання безкоштовного програмного продукту iXBRL Report – Система створення iXBRL звітності



- **Нововведення в безкоштовному ПЗ iXBRL Report**
- **Особливості ПЗ iXBRL Report для складання фінансової звітності в форматі iXBRL**
 - Специфікація та технічні вимоги для функціонування ПЗ
 - Основні функції ПЗ
- **Складання фінансової звітності в форматі iXBRL за допомогою ПЗ**
 - Налаштування первинних форм
 - Налаштування періодів звітності
 - Налаштування форм та вмісту звітів
 - Зміна облікових даних
 - Особливості заповнення статей звітності: від'ємні та додатні статті, структура звіту
 - Генерація шаблонів CSV та JSON
 - Імпорт звітів з CSV та JSON
 - Генерація iXBRL звітів та їх імпорт в ПЗ
- **Основні помилки при використанні ПЗ iXBRL Report**



НОВОВВЕДЕННЯ В БЕЗКОШТОВНОМУ ПЗ iXBRL REPORT

14 червня 2021 р. було завершено оновлення ПЗ iXBRL Report та надано доступ усім зацікавленим користувачам до програмного забезпечення на порталі frs.gov.ua

Основні зміни ПЗ торкнулися переліку звітів доступних до заповнення та шаблонів звітів, а саме переліку статей фінансової звітності (додано та вилучено певні статті). Дані зміни були здійснено у відповідності до змін, що було внесено в Таксономію UA МСФЗ XBRL 2020.



Основні зміни



Загальні точки входу зазнали наступних змін:

1. Додано звіт 104000-1 «Інформація про аудиторський звіт»
2. Додано звіт 104000-2 «Звіт незалежного аудитора»
3. Усунуто технічні невідповідності



Точка входу для банків зазнала найбільших змін, у зв'язку із внесення коригувань в перелік статей таксономії. Також було додано наступні звіти:

1. 104000-1 «Інформація про аудиторський звіт»
2. 104000-2 «Звіт незалежного аудитора»
3. Усунуто технічні невідповідності



Точки входу для страхових зазнали наступних змін:

1. Актуарний звіт вилучено зі складу звітності
2. Додано звіт 104000-1 «Інформація про аудиторський звіт»
3. Додано звіт 104000-2 «Звіт незалежного аудитора»
4. Усунуто технічні невідповідності

Посилання для завантаження Таксономія UA МСФЗ XBRL 2020

1. <https://frs.gov.ua/learning/taxonomy/>
2. <https://www.nssmc.gov.ua/taksonomiia-xbrl/>
3. <https://bank.gov.ua/ua/about/taxonomy>
4. <https://mof.gov.ua/uk/taksonomija>

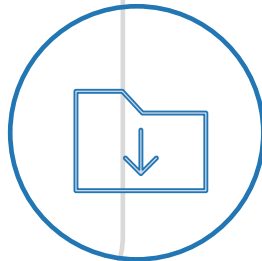
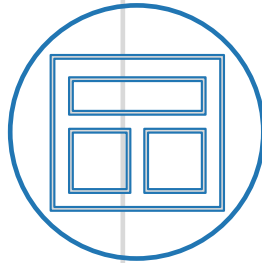
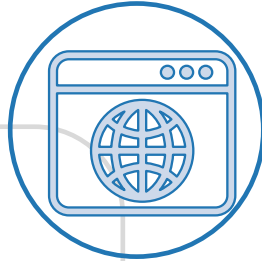




СПЕЦИФІКАЦІЯ ПЗ



**ПРОГРАМНЕ
ЗАБЕЗПЕЧЕННЯ
ДЛЯ СКЛАДАННЯ
ФІНАНСОВОЇ
ЗВІТНОСТІ В
ФОРМАТІ IXBRL**



ПЗ є загальнодоступною безкоштовною веб платформою, доступною для будь-яких користувачів, і не потребує інсталяції.

ПЗ ґрунтується на шаблонах, закладених в таксономії. Фактично, це є відображення таксономії в прийнятному для читання вигляді.

Обробка всіх даних здійснюється на локальних сховищах браузерів користувачів. Дані не передаються в мережу або третім особам.



ТЕХНІЧНІ ВИМОГИ ДЛЯ ФУНКЦІОНУВАННЯ ПЗ

Доступ до мережі інтернет	Веб браузер Edge, Chrome, Opera, Firefox останньої версії	Надання прав доступу користувачу для роботи з локальним сховищем браузера





ОСНОВНІ ФУНКЦІЇ ПЗ





СИСТЕМА СТВОРЕННЯ
IXBRL ЗВІТНОСТІ

Панель керування звітами

Звіт за 2020 рік



Тип звіту

210-310. Фінансова звітність підприємств (загальна форма)

Код за ЄДРПОУ/ЄДРІСІ суб'єкта звітування

23344321

Початок і кінець звітнього періоду

2020-01-01 - 2020-12-31



Створити новий звіт



Імпортувати дані з iXBRL


<https://report.frs.gov.ua/>






НАЛАШТУВАННЯ ПЕРВИННИХ ФОРМ ПЗ

1. Створити звіт

 Створити новий звіт

Створити новий звіт

 Імпортувати дані з iXBRL

2. Ввести первинні облікові дані

1 Введіть основну інформацію про суб'єкт звітності ×

Скорочене найменування (за наявності)

Повне найменування згідно з реєстраційними документами

Код за ЄДРПОУ / ЄДРІСІ

Керівник

Посада

Прізвище, ім'я, по батькові

Бухгалтер

Посада

Прізвище, ім'я, по батькові

+ ДОДАТИ ПІДПИСАНТА

НАЗАД

ДАЛІ

3. Вибрати тип звіту

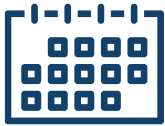
2 Виберіть тип звіту ×

- 220-320. Фінансова звітність страхових компаній
- 210-310. Фінансова звітність страхових компаній (загальна форма)
- 220-320. Фінансова звітність підприємств
- 210-310. Фінансова звітність підприємств (загальна форма)
- Фінансова звітність для банків

НАЗАД

ДАЛІ





НАЛАШТУВАННЯ ПЕРІОДІВ ЗВІТНОСТІ

Проміжна звітність

3 Оберіть період

За I квартал

Поточний звітний період

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком

2020-01-01

Дата початку звітного періоду

2020-01-01

Дата закінчення звітного періоду

2020-03-31

Попередній звітний період

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком

2019-01-01

Дата початку звітного періоду

2019-01-01

Дата закінчення звітного періоду

2019-03-31

+ Додати дату на початок попереднього періоду

За півріччя

За 9 місяців

За рік

НАЗАД

ДАЛІ

Необхідно вказувати усі три дати у разі складання проміжної звітності

Застосовується у разі першого застосування МСФЗ

Річна звітність

3 Оберіть період

За I квартал

За півріччя

За 9 місяців

За рік

Поточний звітний період

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком

2020-01-01

Дата початку звітного періоду

2020-01-01

Дата закінчення звітного періоду

2020-12-31

Попередній звітний період

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком

2019-01-01

Дата початку звітного періоду

2019-01-01

Дата закінчення звітного періоду

2019-12-31

+ Додати дату на початок попереднього періоду

НАЗАД

ДАЛІ

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком та ж сама що і дата початку звітного періоду





НАЛАШТУВАННЯ ФОРМ ТА ВМІСТУ ЗВІТІВ 1/3

4 Оберіть форму(и)



Пошук...

Вибрати усе

- [110000] Загальна інформація про фінансову звітність
- [220000] Звіт про фінансовий стан, у порядку ліквідності
- [320000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за характером витрат
- [410000] Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування
- [510000] Звіт про рух грошових коштів, прямий метод
- [520000] Звіт про рух грошових коштів, непрямий метод
- [610000] Звіт про зміни у власному капіталі

НАЗАД

ГОТОВО

Стандартний перелік звітів, які активовані при створенні звіту

УПРАВЛІННЯ ФОРМАМИ

ОЧИСТИТИ ЗНАЧЕННЯ ЗВІТУ

[110000] Загальна інформація про фінансову звітність

[220000] Звіт про фінансовий стан, у порядку ліквідності

Управління формами дає можливість редагування переліку звітів та приміток, які входять до складу фінансового звіту

Редагування форм у звіті



Доступно:

Додано до звіту:

- Введіть текст для пошуку
- [101000] Звіт про управління (звіт ке...
 - [104000] Інформація про аудиторськ...
 - [800100] Примітки - Підкласифікації ...
 - [800200] Примітки - Аналіз доходів т...
 - [800300] Примітки - Звіт про рух гро...
 - [800400] Примітки - Звіт про зміни у ...
 - [800500] Примітки - Список приміток
- Введіть текст для пошуку
- [110000] Загальна інформація про фі...
 - [220000] Звіт про фінансовий стан, у...
 - [320000] Звіт про сукупний дохід, пр...
 - [410000] Звіт про сукупний дохід, ко...
 - [510000] Звіт про рух грошових кошт...
 - [520000] Звіт про рух грошових кошт...
 - [610000] Звіт про зміни у власному к...

Перелік звітів може бути змінений користувачем у будь який момент

СКАСУВАТИ

ЗБЕРЕГТИ





НАЛАШТУВАННЯ ФОРМ ТА ВМІСТУ ЗВІТІВ 2/3

Налаштування вмісту форми



Поточний звітний період Попередній звітний період

- Власний капітал [компонент]
 - Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства [компонент]
 - Статутний капітал [компонент]
 - Відображені в поточному періоді [компонент]
 - Раніше представлені [компонент]
 - Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці [компонент]
 - Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів [к...
 - Емісійний дохід [компонент]
 - Відображені в поточному періоді [компонент]
 - Раніше представлені [компонент]
 - Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці [компонент]
 - Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів [к...
 - Власні викуплені акції [компонент]
 - Відображені в поточному періоді [компонент]
 - Раніше представлені [компонент]
 - Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці [компонент]
 - Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів [к...
 - Інша частка участі в капіталі [компонент]
 - Інші резерви [компонент]

Налаштування

	Поточний звітний період					
	Власний капітал [компонент]					
	Власний капітал, що відноситься до власників материнського підприємства [компонент]					
Статутний капітал [компонент]		Емісійний дохід [компонент]				
Раніше представлені [компонент]	Відображені в поточному періоді [компонент]	Раніше представлені [компонент]	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці [компонент]	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів [компонент]	Відображені в поточному періоді [компонент]	
Звіт про зміни у капіталі [абстрактний тип]						
Звіт про зміни у власному капіталі [статті]						
Власний капітал на початок періоду	0					
Зміни у власному капіталі [абстрактний тип]						
Сукупний дохід [абстрактний тип]						
Прибуток (збиток)	0					
Інший сукупний дохід	0					
Сукупний дохід	0					
Випуск власного капіталу	0					
Дивіденди, визнані як розподілені між власниками	0					

ЗАКРИТИ

ЗБЕРЕГТИ





НАЛАШТУВАННЯ ФОРМ ТА ВМІСТУ ЗВІТІВ 3/3

Проміжна звітність

Налаштування вмісту форми

X

Поточний звітний період Попередній звітний період

За поточний проміжний період

За наростаючим підсумком із початку року до дати звітності

Обов'язкова
активація

ЗАКРИТИ

ЗБЕРЕГТИ

Поточний звітний період		Попередній звітний період	
За поточний проміжний період	За наростаючим підсумком із початку року до дати звітності	За поточний проміжний період	За наростаючим підсумком із початку року до дати звітності

Річна звітність

Налаштування вмісту форми

X

Поточний звітний період Попередній звітний період

За поточний проміжний період

За наростаючим підсумком із початку року до дати звітності

Обов'язкова
деактивація

ЗАКРИТИ

ЗБЕРЕГТИ

Поточний звітний період	Попередній звітний період

310000/320000- Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за характером витрат

410000 - Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування

420000 - Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені до оподаткування





ЗМІНА ОБЛІКОВИХ ДАНИХ

Редагування періодів

Редагувати періоди Редагувати загальну інформацію

Поточний звітний період

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком 2020-01-01

Дата початку звітного періоду 2020-01-01

Дата закінчення звітного періоду 2020-12-31

Попередній звітний період

Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком 2019-01-01

Дата початку звітного періоду 2019-01-01

Дата закінчення звітного періоду 2019-12-31

+ Додати дату на початок попереднього періоду

СКАСУВАТИ ЗБЕРЕГТИ

Кнопка
виклику
меню

Редагування загальної інформації

Редагувати періоди Редагувати загальну інформацію

Назва звіту:
Звіт за 2020 рік

Скорочене найменування (за наявності):

Повне найменування згідно з реєстраційними документами:

Код за ЄДРПОУ / ЄДРІСІ

Керівник
Посада:
Прізвище, ім'я, по батькові:

Бухгалтер
Посада:
Прізвище, ім'я, по батькові:

СКАСУВАТИ ЗБЕРЕГТИ





ОСОБЛИВОСТІ ЗАПОВНЕННЯ СТАТЕЙ ЗВІТНОСТІ: ВІД'ЄМНІ ТА ДОДАТНІ СТАТТІ, СТРУКТУРА ЗВІТУ 1/2

Усі значення статей вводяться без знаків, за виключенням певного типу статей, в яких це окремо вказано!!!

Інші доходи

Витрати на збут

Адміністративні витрати

Інша витрата

Інші прибутки (збитки)

Прибуток (збиток) від операційної діяльності

ⓘ	3,244	Додатна стаття завжди без знаку
ⓘ	2,344	Від'ємна стаття завжди без знаку
ⓘ	433	Від'ємна стаття завжди без знаку
ⓘ	34	Від'ємна стаття завжди без знаку
ⓘ	+	
ⓘ	-43	Може мати як додатне так і від'ємне значення
ⓘ	=	
ⓘ	390	Підсумкова стаття



ОСОБЛИВОСТІ ЗАПОВНЕННЯ СТАТЕЙ ЗВІТНОСТІ: ВІД'ЄМНІ ТА ДОДАТНІ СТАТТІ, СТРУКТУРА ЗВІТУ 2/2

Приклади статей, які можуть мати знак «-» або «+»!!!

Прибутки (збитки) від курсових різниць за перерахунком з однієї валюти в іншу, після оподаткування

①	-3,214
①	14,523

Коригування перекласифікації курсових різниць у результаті переведення, після оподаткування

	Раніше представлені [компонент]	Збільшення (зменшення) внаслідок змін в обліковій політиці [компонент]	Збільшення (зменшення) внаслідок виправлення помилок попередніх періодів [компонент]	Відображені в поточному періоді [компонент]
Звіт про зміни у капіталі [абстрактний тип]				
Звіт про зміни у власному капіталі [статті]				
Власний капітал на початок періоду	① 456,233	-4,563	4,566	45,886
Зміни у власному капіталі [абстрактний тип]				
Сукупний дохід [абстрактний тип]				
Прибуток (збиток)	① -45,632	55,566	-4,566	-74,582
Інший сукупний дохід	① 45,623	-4,566	444	4,566
Сукупний дохід	① -9	51,000	-4,122	-70,016

По горизонталі значення автоматично не розраховуються!!!

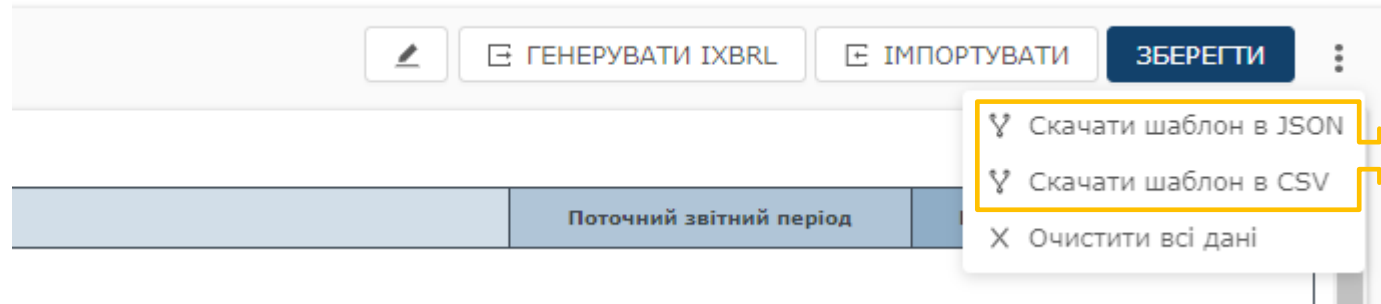
Автоматично значення розраховуються лише по вертикалі





ГЕНЕРАЦІЯ ШАБЛОНІВ CSV ТА JSON 1/2

ПЗ не генерує CSV або JSON шаблони для усіх звітів та приміток відразу. Для кожного звіту/примітки генерується окремий шаблон!!!



Генерація шаблону
вибраного звіту чи
примітки

Зразок CSV шаблону

period	field	domain	value
CURRENT	ifrs-full:CashAndCashEquivalents		
CURRENT	ifrs-full:LoansAndAdvancesToBanks		
CURRENT	ifrs-full:LoansAndAdvancesToCustomers		
CURRENT	ua_banking_full_ifrs_core:InvestmentsInSecurities		
CURRENT	ifrs-full:DerivativeFinancialAssets		
CURRENT	ifrs-full:InvestmentAccountedForUsingEquityMethod		
CURRENT	ifrs-full:InvestmentsInSubsidiariesJointVenturesAndAssociates		
CURRENT	ifrs-full:InvestmentProperty		
CURRENT	ifrs-full:NoncashAssetsPledgedAsCollateralForWhichTransfereeHasRightByContractOrCustomToSellOrRepledgeCollateral		
CURRENT	ifrs-full:CurrentTaxAssets		
CURRENT	ifrs-full:TradeAndOtherReceivables		
CURRENT	ifrs-full:DeferredTaxAssets		
CURRENT	ifrs-full:Goodwill		
CURRENT	ifrs-full:IntangibleAssetsOtherThanGoodwill		
BEFORE_C	ifrs-full:Goodwill		
BEFORE_C	ifrs-full:IntangibleAssetsOtherThanGoodwill		
BEFORE_C	ifrs-full:PropertyPlantAndEquipment		

Поля для
заповнення
даними

Формати даних полів
згідно вимог

Текст повинен
вноситись в
кодуванні UTF-8





ГЕНЕРАЦІЯ ШАБЛОНІВ CSV ТА JSON 2/2

Зразок JSON шаблону

ua_banking_jas_1-220000_data_model: Блокнот

Файл Редагування Формат Вигляд Довідка

```
{ "CURRENT": { "ifrs-full:CashAndCashEquivalents": { "value": "" }, "ifrs-full:LoansAndAdvancesToBank  
dForSaleOrAsHeldForDistributionToOwners": { "value": "" }, "ifrs-full:Assets#totalLabel": { "value":  
-full:RetainedEarnings": { "value": "" }, "ifrs-full:SharePremium": { "value": "" }, "ua_full_ifrs_core  
ral": { "value": "" }, "ifrs-full:CurrentTaxAssets": { "value": "" }, "ifrs-full:TradeAndOtherReceivabl  
l": { "value": "" }, "ifrs-full:OtherFinancialLiabilities": { "value": "" }, "ifrs-full:OtherNonfinanci
```

Кожен шаблон CSV та JSON містить ідентифікатор звіту/примітки

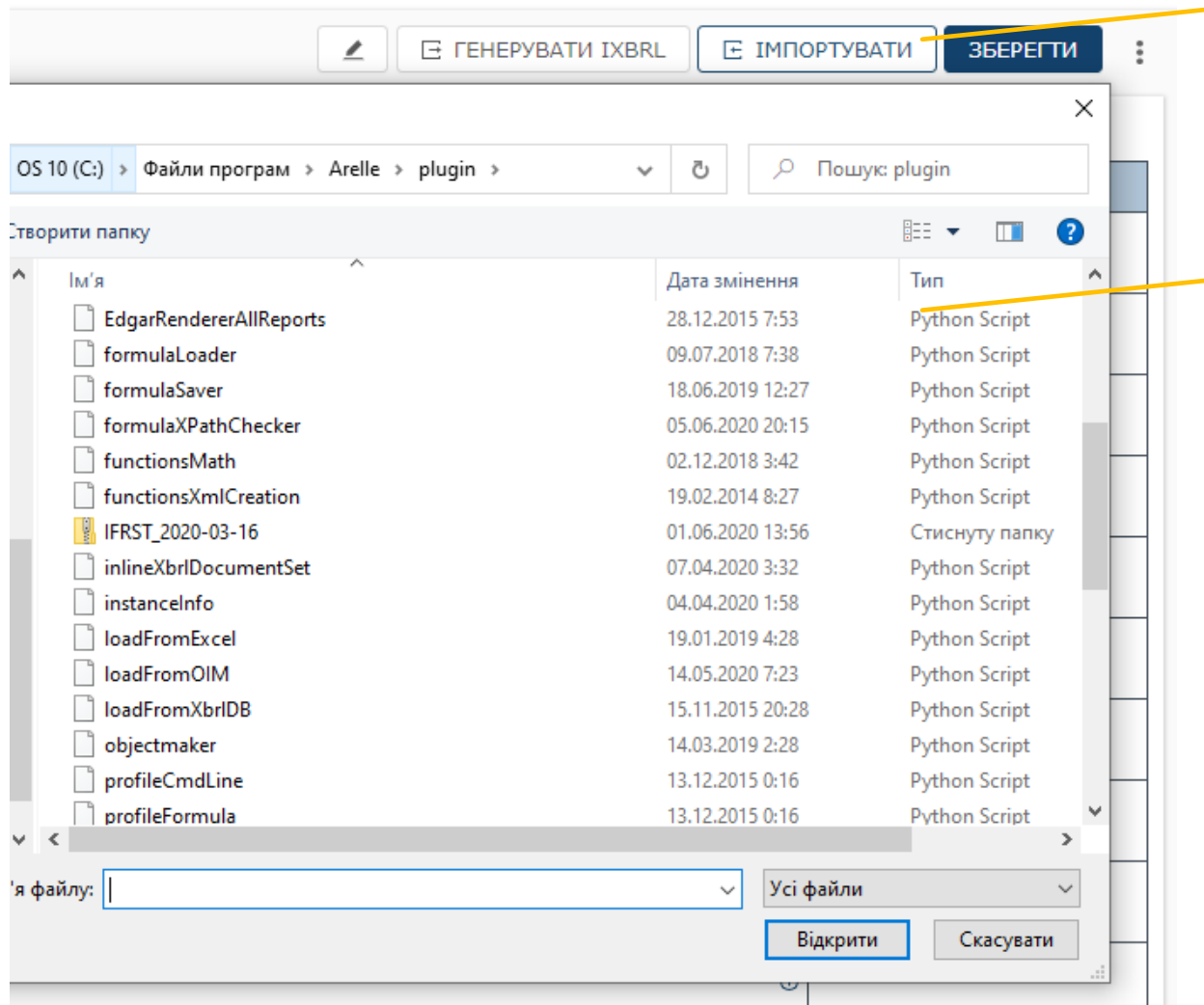
Формати даних полів згідно вимог

Текст повинен вноситись в кодуванні UTF-8





ІМПОРТ ЗВІТІВ З CSV ТА JSON





ГЕНЕРАЦІЯ IXBRL ЗВІТІВ ТА ЇХ ІМПОРТ В ПЗ 1/3



СИСТЕМА СТВОРЕННЯ
IXBRL ЗВІТНОСТІ

Кнопка генерації
звіту

Панель керування звітами
Фінансова звітність для банків

Звіт за 2021 рік

УПРАВЛІННЯ ФОРМАМИ
ОЧИСТИТИ ЗНАЧЕННЯ ЗВІТУ

[110000] Загальна інформа...
[220000] Звіт про фінансов...
[320000] Звіт про сукупни...
[410000] Звіт про сукупни...
[510000] Звіт про рух грош...
[610000] Звіт про зміни у в...
[800100] Примітки - Підкла...
[800200] Примітки - Аналіз...
[800400] Примітки - Звіт п...

ГЕНЕРУВАТИ IXBRL ІМПОРТУВАТИ ЗБЕРЕГТИ

Налаштування

	Поточний звітний період
Розкриття загальної інформації про фінансову звітність [текстовий блок]	Дана консолідована фінансова звітність, яка відображає фінансовий
Назва суб'єкта господарювання, що звітує, або інші засоби ідентифікації	акціонерне товариство "...
Ідентифікаційний код юридичної особи	00032129
Міжнародний код ідентифікації юридичної особи	254900A6T6YMJ08HT755
Сайт компанії	https://www.oschadbank...
Пояснення зміни назви суб'єкта господарювання, що звітує, або інших способів ідентифікації у порівнянні з кінцем попереднього звітного періоду	У звітному періоді відбул...
Опис характеру фінансової звітності	Ця консолідована фінанс...

Скорочене найменування (за наявності):	Поточний звітний період
ПУМБ	Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком: 2021-01-01
Повне найменування згідно з реєстраційними документами:	Дата початку звітного періоду: 2021-01-01
АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО «ПЕРШИЙ УКРАЇНСЬКИЙ МІЖНАРОДНИЙ БАНК»	Дата закінчення звітного періоду: 2021-12-31
Код за ЄДРПОУ:	Попередній звітний період
14282829	Дата початку звітного періоду наростаючим підсумком: 2019-01-01
	Дата початку звітного періоду: 2019-01-01
	Дата закінчення звітного періоду: 2019-12-31

- Фінансові звіти та примітки, що входять до звіту
- [110000] Загальна інформація про фінансову звітність
 - [220000] Звіт про фінансовий стан, у порядку ліквідності
 - [320000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за характером витрат
 - [410000] Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування
 - [510000] Звіт про рух грошових коштів, прямиї метод
 - [610000] Звіт про зміни у власному капіталі
 - [800100] Примітки - Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу
 - [800200] Примітки - Аналіз доходів та витрат



СИСТЕМА
СТВОРЕННЯ
IXBRL ЗВІТНОСТІ

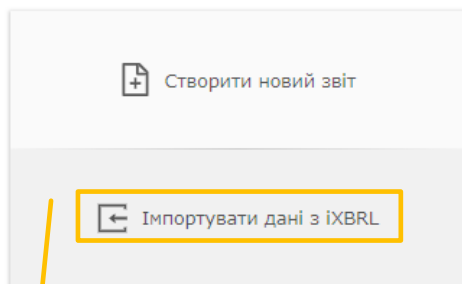


ГЕНЕРАЦІЯ ІXBRL ЗВІТІВ ТА ЇХ ІМПОРТ В ПЗ 2/3

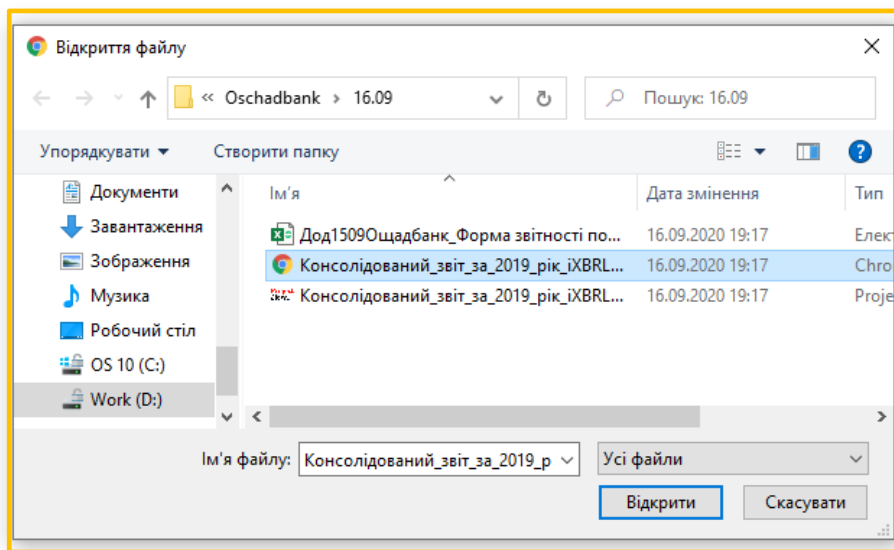


СИСТЕМА СТВОРЕННЯ
ІXBRL ЗВІТНОСТІ

Панель керування звітами



Кнопка імпорту iXBRL звіту



Діалогове вікно вибору файлу
для імпорту



СИСТЕМА
СТВОРЕННЯ
ІXBRL ЗВІТНОСТІ



ГЕНЕРАЦІЯ IXBRL ЗВІТІВ ТА ЇХ ІМПОРТ В ПЗ 2/3

Генерація окремого(их) звіту чи примітки

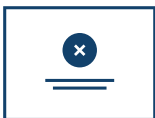
1. Зайти в меню управління формами

2. Залишити лише ті звіти, які потрібно згенерувати





3. Згенерувати звіт

Увага, кожен новий файл звіту зберігайте з новим ім'ям!!!





ОСНОВНІ ПОМИЛКИ ПРИ ВИКОРИСТАННІ ПЗ ІXBRL REPORT

-  1. Невірний формат введення даних
-  2. Невірно вказані звітні періоди
-  3. В налаштуваннях кожної із форм вибрані неправильні періоди звітування
-  4. В налаштуваннях форм відключені потрібні компоненти звіту/примітки
-  5. Неправильно внесені дані в шаблони CSV/JSON
-  6. Введення неправильних знаків «+» або «-» для значень певних статей



Валідація iXBRL звітів



- Налаштування Arelle та валідація звітів
- Рекомендації щодо проведення валідації iXBRL звітів
- Читання помилок, згенерованих Arelle
- Основні помилки валідації



ЩО ТАКЕ ВАЛІДАЦІЯ ІXBRL ЗВІТІВ

Валідація – це процес перевірки, чи вірно складена фінансова звітність і чи відповідає вона правилам валідації, що закладені в Таксономію UA XBRL МСФЗ. Для того, щоб суб'єкту звітування впевнитися в тому, що його фінансова звітність складена вірно, доцільно провести таку валідацію самостійно до подання її в СФЗ.

Валідація фінансової звітності в форматі iXBRL здійснюється за допомогою спеціалізованого програмного забезпечення. Повний перелік програмних продуктів для проведення валідації фінансової звітності опублікований на веб-сайті [XBRL International](https://xbrl.org).

Arelle - безкоштовне ПЗ для валідації

The screenshot shows the Arelle software interface. The title bar reads "arelle - ua-general_full_ifrs_210-310_entry_point_2020-11-30.xsd". The menu bar includes "File", "Tools", and "Help". The main window is divided into several panes:

- DTS Properties:** Shows the selected document path: "ua-general_full_ifrs_210-310_entry_poi".
- Presentation Relationships:** A table listing various XBRL concepts with their presentation labels and types.
- messages Concepts:** A table listing concepts with their labels, names, IDs, and abstract status.

Presentation Relationships	Pref. Label	Type	References
[101000] Звіт про управління (звіт керівництва)			
[104000-1] Інформація про аудиторський звіт			
[104000-2] Звіт незалежного аудитора			
[110000] Загальна інформація про фінансову звітн			
[210000] Звіт про фінансовий стан, поточні/непотс			
[310000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збі			
[410000] Звіт про сукупний дохід, компоненти інш			
[420000] Звіт про сукупний дохід, компоненти інш			
[510000] Звіт про рух грошових коштів, прямий м			
[520000] Звіт про рух грошових коштів, непрямий			

Label	Name	ID	Abstract	
01 - думка із застереженням	QualifiedOpinion	ua_full_ifrs_core_QualifiedOpinion	false	xbrli:item
02 - негативна думка	AnAdverseOpinion	ua_full_ifrs_core_AnAdverseOpinion	false	xbrli:item
03 - відмова від висловлення думки	ADisclaimerOfOpinion	ua_full_ifrs_core_ADisclaimerOfOpinion	false	xbrli:item
1. завдання щодо управління фінансовим	TheTaskOfManagingFinancialRisks	ua_full_ifrs_core_TheTaskOfManagingFinancia	false	xbrli:item
12-місячні очікувані кредитні збитки [ком	TwelvemonthExpectedCreditLossesMember	ifrs-full_TwelvemonthExpectedCreditLossesMi	true	xbrli:item
2. політика щодо управління фінансовим	FinancialRiskManagementPolicies	ua_full_ifrs_core_FinancialRiskManagementPo	false	xbrli:item

<https://arelle.org/arelle/pub/>



НАЛАШТУВАННЯ ARELLE ТА ВАЛІДАЦІЯ ЗВІТІВ 1/2

1. Завантаження таксономії в ПЗ Arelle

1 Help

2 Manage packages

3 Locally

Find taxonomy packages:	Version	Status	File Date
1.1	enabled	2019-12-26T17:08:00 UTC	
Final	enabled	2020-06-01T10:56:16 UTC	

File chooser allows selecting taxonomy packages to add (or reload), from the local file system. Select either a PWD or prior taxonomy package zip file, or a taxonomy manifest (.taxonomyPackage.xml) within an unzipped taxonomy package.

4 UA_IFRS_2019_Taxonomy

5 Відкрити

C:\Program Files\Arelle\plugin

Завантажений .zip файл таксономії необхідно розмістити за наступною адресою

2. Налаштування мови розпізнавання файлів звітів

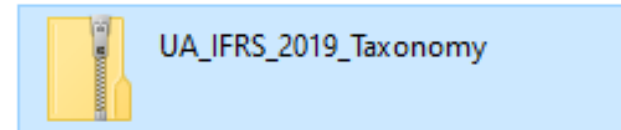
1 Tools

2 Language...

3 System default language (uk-UA)

4 OK

Таксономія – це файл даних в форматі .zip





НАЛАШТУВАННЯ ARELLE ТА ВАЛІДАЦІЯ ЗВІТІВ 2/2

3. Завантаження файлу звіту iXBRL в Arelle та валідація звіту

The screenshot shows the Arelle application interface with a Windows File Explorer window open. The File Explorer window displays a list of files in the 'Work (D:)' directory. The file 'Консолідований звіт за 2019 рік iXBRL...' is selected and highlighted. The Arelle application window shows the 'File' menu open, with 'Open File...' selected. The 'Validate DTS' button is highlighted in the toolbar, and a tooltip is visible over it. The tooltip lists the following actions: 'Check calculations (infer decimals)', 'Deduplicate calculations', and 'Check unit type registry'. A yellow box highlights the 'Validate DTS' button with the text 'Кнопка запуску процесу валідації'. The 'Open File...' menu item is highlighted with a red box and the number '1'. The selected file in the File Explorer is highlighted with a red box and the number '2'. The 'Відкрити' button in the File Explorer is highlighted with a red box and the number '3'.

1

2

3

Validate DTS
Check calculations (infer decimals)
Deduplicate calculations
Check unit type registry

Кнопка запуску процесу валідації



ЧИТАННЯ ПОМИЛОК, ЗГЕНЕРОВАНИХ ARELLE 1/2

arelle - test.html

File Tools Help

Tables DTS Properties

Fact Table Fact List Presentation Calculation Dimension Formulae

Concept	2019-12-31	2019-12-31 - Hep	2020-12-31	2020-12-31 - Hep
[310000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток				
Прибуток або збиток [абстрактний тип]				
Прибуток (збиток) [абстрактний тип]				
Дохід від звичайної діяльності	5 937 000		7 347 000	
Процентний дохід, обчислений із за				
Собівартість реалізації	830 000		5 340 000	
Валовий прибуток	5 107 000		2 007 000	
Інші доходи				
Витрати на збут			9 000	
Адміністративні витрати	4 437 000		1 672 000	

messages Concepts

Formula xpath2 grammar initialized in 0,85 secs

[message:tech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: ix:nonFraction, value:50000 != 5746000 please review selected entries. - <https://www.minfin.gov.ua/ifrs/>

[message:tech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: ix:nonFraction, value:8365000 != 10000 please review selected entries. - <https://www.minfin.gov.ua/ifrs/>

[message:tech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: ix:nonFraction, value:50000 != 82000 please review selected entries. - <https://www.minfin.gov.ua/ifrs/xbrl/>

[message:tech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: ix:nonFraction, value:5746000 != 50000 please review selected entries. - <https://www.minfin.gov.ua/ifrs/>

[message:tech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: ix:nonFraction, value:82000 != 50000 please review selected entries. - <https://www.minfin.gov.ua/ifrs/xbrl/>

[message:tech_duplicated_facts1] Duplicated facts with different values have been reported for: ix:nonFraction, value:10000 != 8365000 please review selected entries. - <https://www.minfin.gov.ua/ifrs/>

[message:dimAgg_RetrospectiveApplicationAndRetrospectiveRestatementAxis_1] Total of reported values for children members is not equal to reported value for parent member - <https://www.minfin.gov.ua/ifrs/>

validated in 3,53 secs





ЧИТАННЯ ПОМИЛОК, ЗГЕНЕРОВАНИХ ARELLE 2/2

Активация вкладки с описанием ошибок

The screenshot shows the ARELLE 2.0.0 application window. The 'Presentation' tab is active, displaying a list of tables and their descriptions. A context menu is open over the 'Presentation' tab, with the 'View' option selected, which has opened a sub-menu where 'Additional view' is highlighted. Below the main window, the 'Assertion-Unsatisfied-Message Relationships' panel is visible, showing a list of error messages with their descriptions. The panel is highlighted with a red border.

messages Concepts

[message:negative_1] Reported value exceeds 0 - https://www.minfin.gov.ua/ifrs/xbnl/taxonomy/2019-01-01/formula/full

[message:negative_1] Reported value exceeds 0 - https://www.minfin.gov.ua/ifrs/xbnl/taxonomy/2019-01-01/formula/full

[message:negative_1] Reported value exceeds 0 - https://www.minfin.gov.ua/ifrs/xbnl/taxonomy/2019-01-01/formula/full

[message:negative_1] Reported value exceeds 0 - https://www.minfin.gov.ua/ifrs/xbnl/taxonomy/2019-01-01/formula/full

[message:crossPeriod_IntangibleAssetsOtherThanGoodwill] Reported value at end of period is not equal to sum of reported

[message:crossPeriod_IntangibleAssetsOtherThanGoodwill] Reported value at end of period is not equal to sum of reported

Fact Table Fact List Presentation Calculation Dimension Formulae Assertion-Satisfied-Message Assertion-Unsatisfied-Message Relationships

Відсоткове попередження

Негативні перевірки фактів 1

- valueAssertion
- Reported value exceeds 0
- Значення, наведене у звітності, є більшим ніж 0

Негативні перевірки фактів 2

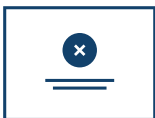
Перевірка кросових періодів

- valueAssertion
- Reported value at end of period is not equal to sum of reported value at beginning of period and changes in that value during period
- Значення, наведене у звітності станом на кінець періоду, не дорівнює значенню на початок періоду і змінам цього значення протягом періоду

- valueAssertion

1. У вкладці Presentation правою клавішею викликаємо контекстне меню.
2. Переходимо в пункт View.
3. Переходимо в пункт Additional view
4. Вибираємо пункт Assertion-Unsatisfied-Message
5. Активується вкладка Assertion-Unsatisfied-Message





ОСНОВНІ ПОМИЛКИ ВАЛІДАЦІЇ



1. Значення показника відрізняються на початок поточного і кінець попереднього періоду



2. Невірно підраховані дані тих показників, які не мають автоматичного розрахунку



3. Введене значення показника не відповідає формату



4. Сума підпорядкованих компонентів показника розрахована невірною



5. Значення одного і того ж показника в різних звітах відрізняються

ПОСЛІДОВНІСТЬ ВАЛІДАЦІЇ iXBRL ЗВІТУ



Рекомендовано здійснювати зазначену послідовність, доки не будуть додані усі необхідні форми звітів до файлу iXBRL звіту.



Q&A

ВСЕ БУДЕ



ЗА ПІДТРИМКИ



ПРОЕКТ USAID «ТРАНСФОРМАЦІЯ ФІНАНСОВОГО СЕКТОРУ»