

## ЗАТВЕРДЖУЮ

Голова Національної комісії з  
цінних паперів та фондового ринку



Т. Хромаєв

23.05.2019 року

№ 19/17/2/ТР

### СПЕЦИФІКАЦІЯ

**електронної форми XML інформації про користувачів, уповноважених  
забезпечувати подання звітності Підприємства до Центру збору фінансової  
звітності**

#### 1. Загальна частина

Електронна форма XML інформації про користувачів, уповноважених забезпечувати подання звітності Підприємства до Центру збору фінансової звітності (далі – **Дані**) складається у вигляді файлів в форматі XML – у відкритому загальнопоширеному стандарті уніфікованого представлення інформації в електронному вигляді для обміну даними між різнорідними інформаційними системами (eXtensible Markup Language, далі – **XML**), розробленому міжнародним консорціумом W3C (<http://www.w3.org/TR/REC-xml>).

У відповідності до специфікації XML, файли електронної форми складаються зі структурних одиниць інформації, які поділяються на елементи, атрибути, інструкції обробки та коментарі.

На вміст файлів в залежності від виду даних покладаються певні правила та обмеження в частині допустимих елементів, атрибутів та їх значень. Дані правила і обмеження з урахуванням правил і обмежень специфікації XML, складають специфікації електронних форм файлів в залежності від виду даних.

Структура та зміст даних кожної окремої специфікації відповідають певній окремій схемі, що виражається за допомогою схеми XSD – загальнопоширеного відкритого стандарту визначення вимог до структури та складу даних в форматі XML (далі – **XSD**), розробленого міжнародним консорціумом W3C (<http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance>).

Дані містять у своєму складі ідентифікатор специфікації. Ідентифікатор зазначається за допомогою спеціального атрибуту «**xmlns**» кореневого елемента у відповідності до специфікації XML. Ідентифікатор використовується для ідентифікації відповідної схеми XSD та призначення даних.

Не допускається включення до складу даних текстового вмісту у вигляді окремих структурних одиниць, передбачених специфікацією XML.

Інструкції обробки та коментарі вважаються незначущою інформацією та ігноруються, крім інструкції обробки «**xml**», яка визначає специфікацію xml та таблицю кодування символів, використаних для подання даних.

Обмеження на використання різних таблиць кодування символів та різних специфікацій XML при поданні даних не встановлюються. Проте всі використані у складі даних символи мають бути сумісними з таблицею кодування **windows-1251**, а використана специфікація має бути сумісна зі специфікацією XML 1.0.

Дані складаються зі структурних елементів наступного призначення і за наступними принципами:

- кореневий елемент з іменем «**root**» – перший та обов'язковий елемент форми, який містить загальні для всіх специфікацій реквізити та у складі якого подається вся інша змістовна інформація;

- спеціалізовані елементи – контейнери окремих змістовних частин даних у складі кореневого елемента, які не містять власних реквізитів і призначені для подання інформаційних рядків змістовної частини у своєму складі;

- елементи з іменем «**row**» – інформаційні рядки, що подаються у складі контейнерів змістовної частини, не містять інших елементів у своєму складі і подають значення реквізитів у складі і у кількості в залежності від вимог до складу інформації окремої змістовної частини;

- елементи з іменем, перші три символи якого приймають значення «**row**» – спеціалізовані інформаційні рядки, що подаються у складі контейнерів так само, як інформаційні рядки, але виконують певну спеціальну функцію.

Кореневий елемент містить реквізити, що ідентифікують Підприємство, яке є суб'єктом подання звітності та подає відповідну інформацію (далі - **Суб'єкт подання даних**), та іншу загальну інформацію, а саме:

| № з/п | Атрибут XML     | Призначення  |
|-------|-----------------|--|
| 1.    | <b>D_EDRPOU</b> | Ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта подання даних  |
| 2.    | <b>D_NAME</b>   | Найменування суб'єкта подання даних  |
| 3.    | <b>FID</b>      | Дата складання інформації  |
| 4.    | <b>TTYPE</b>    | Ознака типу суб'єкта подання даних: «021» для підприємств, що подають звітність до Центру збору фінансової звітності |

Атрибути елементів входять до складу елементів за наявності в них даних. Реквізит не включається до складу інформації у разі, якщо він не містить значення.

Електронна форма має відповідати схемі «**IrregIFRS.xsd**», яка наведена в Додатку 1;

Зразок заповненої електронної форми «**Report.xml**» наведений в Додатку 2;

## 2. Структура та склад інформації

При поданні електронної форми XML ідентифікатор специфікації має значення: «**http://nssmc.gov.ua/Schem/IrregIFRS**»

До повідомлень включаються такі елементи XML – контейнери вмісту:

| № з/п | Елемент XML    | Призначення   |
|-------|----------------|---|
| 1.    | <b>SUBJCLS</b> | Інформація про належність Підприємства до категорій суб'єктів подання даних |
| 2.    | <b>SUBJUSR</b> | Інформація про уповноважених користувачів Підприємства                      |

### 2.1. Інформація про належність Підприємства до категорій суб'єктів подання даних

Інформаційні рядки вкладаються до елемента XML «**SUBJCLS**» у кількості – відповідно до кількості категорій, до яких відноситься підприємство, із переліку категорій:

- 1) підприємство суспільного інтересу;
- 2) емітент цінних паперів;
- 3) велике підприємство;
- 4) в повній державній власності;
- 5) фінансова установа;
- 6) банк;
- 7) професійний учасник фондового ринку;

- 8) торговець цінними паперами;
- 9) депозитарна установа;
- 10) компанія з управління активами;
- 11) фондова біржа;
- 12) страхова компанія;
- 13) кредитна спілка;
- 14) ломбард;
- 15) корпоративний інвестиційний фонд;
- 16) недержавний пенсійний фонд;
- 17) адміністратор недержавних пенсійних фондів;
- 18) довірче товариство.

Інформаційні рядки містять лише один реквізит:

| № з/п | Атрибут XML     | Призначення  |
|-------|-----------------|--|
| 1.    | <b>CATEGORY</b> | Категорія, до якої відноситься Підприємство – код із переліку:<br>« <b>PI</b> » – підприємство суспільного інтересу;<br>« <b>SI</b> » – емітент цінних паперів;<br>« <b>LC</b> » – велике підприємство;<br>« <b>PC</b> » – в повній державній власності;<br>« <b>FC</b> » – фінансова установа;<br>« <b>BI</b> » – банк;<br>« <b>SP</b> » – професійний учасник фондового ринку;<br>« <b>ST</b> » – торговець цінними паперами;<br>« <b>SC</b> » – депозитарна установа;<br>« <b>SM</b> » – компанія з управління активами;<br>« <b>SE</b> » – фондова біржа;<br>« <b>IC</b> » – страхова компанія;<br>« <b>CU</b> » – кредитна спілка;<br>« <b>PS</b> » – ломбард;<br>« <b>CF</b> » – корпоративний інвестиційний фонд;<br>« <b>PF</b> » – недержавний пенсійний фонд;<br>« <b>PA</b> » – адміністратор недержавних пенсійних фондів;<br>« <b>TC</b> » – довірче товариство |

## 2.2. Інформація про уповноважених користувачів Підприємства

Інформаційні рядки вкладаються до елемента XML «**SUBJUSR**».

Зазначені у формі прізвище, ім'я та по батькові, а також адреса електронної пошти уповноважених користувачів мають збігатися з відповідними реквізитами їх чинних кваліфікованих сертифікатів відкритих ключів.

Підприємство має надати відомості щодо щонайменше двох окремих представників із чинними кваліфікованими сертифікатами відкритих ключів, але в будь-якому випадку щодо представників у кількості, яка охоплює повноваження «адміністрування», «підтвердження» та «завантаження».

Першим зазначається обов'язковий спеціалізований інформаційний рядок з іменем «**rowRequiredEnterUser**», в якому подається інформація про користувача з повноваженнями «завантаження».

Другим та третім зазначаються обов'язкові спеціалізовані інформаційні рядки з іменами відповідно «rowRequiredSubmitUser» та «rowRequiredAdminUser», в яких подається інформація про користувачів з повноваженнями відповідно «підтвердження» та «адміністрування». Або замість двох зазначених спеціалізованих рядків може бути зазначений лише один спеціалізований інформаційний рядок з іменем «rowRequiredSubmitAdminUser», в якому подається інформація про одного користувача з поєднаними повноваженнями «підтвердження та адміністрування».

Після перелічених спеціалізованих рядків можуть зазначатися інформаційні рядки щодо додаткових уповноважених користувачів.

Інформаційні рядки (в тому числі спеціалізовані) містять реквізити:

| № з/п | Атрибут XML     | Призначення  |
|-------|-----------------|--|
| 1.    | <b>LNAME</b>    | Уповноважений користувач: Прізвище   |
| 2.    | <b>FNAME</b>    | Уповноважений користувач: Ім'я   |
| 3.    | <b>PNAME</b>    | Уповноважений користувач: По батькові  |
| 4.    | <b>POSTITLE</b> | Уповноважений користувач: Посада   |
| 5.    | <b>PHONE</b>    | Контактний номер телефону користувача (в міжнародному форматі за зразком +38XXXXXXXXXX)  |
| 6.    | <b>EMAIL</b>    | Адреса електронної пошти користувача (представники з однаковою зазначеною адресою електронної пошти не допускаються)   |
| 7.    | <b>ROLE</b>     | Повноваження користувача відносно Підприємства, код із переліку:<br>«1» – «адміністрування» (користувач отримує можливість встановлювати або міняти повноваження інших користувачів Центру збору фінансової звітності, які є представниками Підприємства);<br>«2» – «підтвердження» (користувач підтверджує звітність Підприємства для подальшого її завантаження до Центру збору фінансової звітності);<br>«3» – «підтвердження та адміністрування» (поєднує повноваження «підтвердження» з повноваженнями «адміністрування»);<br>«4» – «завантаження» (користувач отримує можливість завантажувати звітність Підприємства в Центрі збору фінансової звітності) |

Директор департаменту  
інформаційних технологій



Є. Фоменко

## Додаток 1. Схема XSD спеціальних типів «IrregIFRS.xsd»

| № з/п | Рядок схеми  |
|-------|--|
| 1     | <?xml version="1.0"?>  |
| 2     | <xs:schema version="1.0"   |
| 3     | xmlns:xs="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"                      |
| 4     | xmlns:z="http://nssmc.gov.ua/Schem/IrregIFRS"                    |
| 5     | targetNamespace="http://nssmc.gov.ua/Schem/IrregIFRS"            |
| 6     | elementFormDefault="qualified">                                  |
| 7     | <xs:simpleType name="TypeText">                                  |
| 8     | <xs:restriction base="xs:string">                                |
| 9     | <xs:pattern value="[\&#x20;-&#x7E;                               |
| 10    | &#x0410;&#x0411;&#x0412;&#x0413;&#x0414;&#x0415;&#x0416;&#x0417; |
| 11    | &#x0418;&#x0419;&#x041A;&#x041B;&#x041C;&#x041D;&#x041E;&#x041F; |
| 12    | &#x0420;&#x0421;&#x0422;&#x0423;&#x0424;&#x0425;&#x0426;&#x0427; |
| 13    | &#x0428;&#x0429;&#x042A;&#x042B;&#x042C;&#x042D;&#x042E;&#x042F; |
| 14    | &#x0430;&#x0431;&#x0432;&#x0433;&#x0434;&#x0435;&#x0436;&#x0437; |
| 15    | &#x0438;&#x0439;&#x043A;&#x043B;&#x043C;&#x043D;&#x043E;&#x043F; |
| 16    | &#x0440;&#x0441;&#x0442;&#x0443;&#x0444;&#x0445;&#x0446;&#x0447; |
| 17    | &#x0448;&#x0449;&#x044A;&#x044B;&#x044C;&#x044D;&#x044E;&#x044F; |
| 18    | &#x0402;&#x0403;&#x201A;&#x0453;&#x201E;&#x2026;&#x2020;&#x2021; |
| 19    | &#x20AC;&#x2030;&#x0409;&#x2039;&#x040A;&#x040C;&#x040B;&#x040F; |
| 20    | &#x0452;&#x2018;&#x2019;&#x201C;&#x201D;&#x2022;&#x2013;&#x2014; |
| 21    | &#x2122;&#x0459;&#x203A;&#x045A;&#x045C;&#x045B;&#x045F;&#x00A0; |
| 22    | &#x040E;&#x045E;&#x0408;&#x00A4;&#x0490;&#x00A6;&#x00A7;&#x0401; |
| 23    | &#x00A9;&#x0404;&#x00AB;&#x00AC;&#x00AD;&#x00AE;&#x0407;&#x00B0; |
| 24    | &#x00B1;&#x0406;&#x0456;&#x0491;&#x00B5;&#x00B6;&#x00B7;&#x0451; |
| 25    | &#x2116;&#x0454;&#x00BB;&#x0458;&#x0405;&#x0455;&#x0457;         |
| 26    | &#x09;&#x0A;&#x0D;   |
| 27    | ]+"/>  |
| 28    | </xs:restriction>  |
| 29    | </xs:simpleType>   |
| 30    | <xs:simpleType name="EIDType">                                   |
| 31    | <xs:restriction base="xs:string">                                |
| 32    | <xs:pattern value="[0-9]{8}"/>                                   |
| 33    | </xs:restriction>  |
| 34    | </xs:simpleType>   |
| 35    | <xs:simpleType name="TitleType">                                 |
| 36    | <xs:restriction base="z:TypeText">                               |
| 37    | <xs:maxLength value="512"/>                                      |
| 38    | </xs:restriction>  |
| 39    | </xs:simpleType>   |
| 40    | <xs:simpleType name="NameType">                                  |
| 41    | <xs:restriction base="z:TypeText">                               |
| 42    | <xs:maxLength value="64"/>                                       |
| 43    | </xs:restriction>  |
| 44    | </xs:simpleType>   |
| 45    | <xs:simpleType name="PhoneType">                                 |
| 46    | <xs:restriction base="xs:string">                                |
| 47    | <xs:pattern value="\+38[0-9]{10}"/>                              |
| 48    | </xs:restriction>  |
| 49    | </xs:simpleType>   |
| 50    | <xs:simpleType name="EmailType">                                 |
| 51    | <xs:restriction base="xs:string">                                |
| 52    | <xs:pattern value="[A-Za-z0-9\.\_ -]+@[A-Za-z0-9\.\_ -]{4,}"/>   |
| 53    | <xs:maxLength value="64"/>                                       |
| 54    | </xs:restriction>  |
| 55    | </xs:simpleType>   |
| 56    | <xs:simpleType name="SubjectCategoryType">                       |
| 57    | <xs:restriction base="xs:string">                                |
| 58    | <xs:enumeration value="PI"/>                                     |
| 59    | <xs:enumeration value="SI"/>                                     |
| 60    | <xs:enumeration value="LC"/>                                     |
| 61    | <xs:enumeration value="PC"/>                                     |
| 62    | <xs:enumeration value="FC"/>                                     |
| 63    | <xs:enumeration value="BI"/>                                     |
| 64    | <xs:enumeration value="SP"/>                                     |
| 65    | <xs:enumeration value="ST"/>                                     |
| 66    | <xs:enumeration value="SC"/>                                     |

|     |  |
|-----|--|
| 67  | <xs:enumeration value="SM"/>   |
| 68  | <xs:enumeration value="SE"/>   |
| 69  | <xs:enumeration value="IC"/>   |
| 70  | <xs:enumeration value="CU"/>   |
| 71  | <xs:enumeration value="PS"/>   |
| 72  | <xs:enumeration value="CF"/>   |
| 73  | <xs:enumeration value="PF"/>   |
| 74  | <xs:enumeration value="PA"/>   |
| 75  | <xs:enumeration value="TC"/>   |
| 76  | </xs:restriction>  |
| 77  | </xs:simpleType>   |
| 78  | <xs:simpleType name="UserRoleType">  |
| 79  | <xs:restriction base="xs:string">  |
| 80  | <xs:enumeration value="1"/>  |
| 81  | <xs:enumeration value="2"/>  |
| 82  | <xs:enumeration value="3"/>  |
| 83  | <xs:enumeration value="4"/>  |
| 84  | </xs:restriction>  |
| 85  | </xs:simpleType>   |
| 86  | <xs:attributeGroup name="root-attributes">                                 |
| 87  | <xs:attribute name="D EDRPOU" type="z:EIDType" use="required"/>            |
| 88  | <xs:attribute name="D NAME" type="z:TitleType" use="required"/>            |
| 89  | <xs:attribute name="FID" type="xs:date" use="required"/>                   |
| 90  | <xs:attribute name="TTYPE" type="xs:string" use="required" fixed="021"/>   |
| 91  | </xs:attributeGroup>   |
| 92  | <xs:attributeGroup name="user-attributes">                                 |
| 93  | <xs:attribute name="LNAME" type="z:NameType" use="required"/>              |
| 94  | <xs:attribute name="FNAME" type="z:NameType" use="required"/>              |
| 95  | <xs:attribute name="PNAME" type="z:NameType"/>                             |
| 96  | <xs:attribute name="POSTITLE" type="z:TitleType"/>                         |
| 97  | <xs:attribute name="PHONE" type="z:PhoneType" use="required"/>             |
| 98  | <xs:attribute name="EMAIL" type="z:EmailType" use="required"/>             |
| 99  | </xs:attributeGroup>   |
| 100 | <xs:complexType name="row-Category">                                       |
| 101 | <xs:attribute name="CATEGORY" type="z:SubjectCategoryType"                 |
| 102 | use="required"/>   |
| 103 | </xs:complexType>  |
| 104 | <xs:complexType name="row-RequiredEnterUser">                              |
| 105 | <xs:attributeGroup ref="z:user-attributes"/>                               |
| 106 | <xs:attribute name="ROLE" type="z:UserRoleType" use="required" fixed="4"/> |
| 107 | </xs:complexType>  |
| 108 | <xs:complexType name="row-RequiredSubmitAdminUser">                        |
| 109 | <xs:attributeGroup ref="z:user-attributes"/>                               |
| 110 | <xs:attribute name="ROLE" type="z:UserRoleType" use="required" fixed="3"/> |
| 111 | </xs:complexType>  |
| 112 | <xs:complexType name="row-RequiredSubmitUser">                             |
| 113 | <xs:attributeGroup ref="z:user-attributes"/>                               |
| 114 | <xs:attribute name="ROLE" type="z:UserRoleType" use="required" fixed="2"/> |
| 115 | </xs:complexType>  |
| 116 | <xs:complexType name="row-RequiredAdminUser">                              |
| 117 | <xs:attributeGroup ref="z:user-attributes"/>                               |
| 118 | <xs:attribute name="ROLE" type="z:UserRoleType" use="required" fixed="1"/> |
| 119 | </xs:complexType>  |
| 120 | <xs:complexType name="row-OptionalUser">                                   |
| 121 | <xs:attributeGroup ref="z:user-attributes"/>                               |
| 122 | <xs:attribute name="ROLE" type="z:UserRoleType" use="required"/>           |
| 123 | </xs:complexType>  |
| 124 | <xs:element name="root">   |
| 125 | <xs:complexType>   |
| 126 | <xs:sequence>  |
| 127 | <xs:element name="SUBJCLS" minOccurs="1" maxOccurs="1">                    |
| 128 | <xs:complexType>   |
| 129 | <xs:sequence>  |
| 130 | <xs:element name="row"   |
| 131 | type="z:row-Category"  |
| 132 | minOccurs="1" maxOccurs="unbounded"/>                                      |
| 133 | </xs:sequence>   |
| 134 | </xs:complexType>  |
| 135 | <xs:unique name="uniq-Category">   |

|     |   |
|-----|---|
| 136 | <xs:selector xpath="*" />                               |
| 137 | <xs:field xpath="@CATEGORY" />                          |
| 138 | </xs:unique>  |
| 139 | </xs:element>   |
| 140 | <xs:element name="SUBJUSR" minOccurs="1" maxOccurs="1"> |
| 141 | <xs:complexType>  |
| 142 | <xs:sequence>   |
| 143 | <xs:element name="rowRequiredEnterUser"                 |
| 144 | type="z:row-RequiredEnterUser"                          |
| 145 | minOccurs="1" maxOccurs="1" />                          |
| 146 | <xs:choice>   |
| 147 | <xs:element name="rowRequiredSubmitAdminUser"           |
| 148 | type="z:row-RequiredSubmitAdminUser" />                 |
| 149 | <xs:sequence>   |
| 150 | <xs:element name="rowRequiredSubmitUser"                |
| 151 | type="z:row-RequiredSubmitUser"                         |
| 152 | minOccurs="1" maxOccurs="1" />                          |
| 153 | <xs:element name="rowRequiredAdminUser"                 |
| 154 | type="z:row-RequiredAdminUser"                          |
| 155 | minOccurs="1" maxOccurs="1" />                          |
| 156 | </xs:sequence>  |
| 157 | </xs:choice>  |
| 158 | <xs:element name="row"                                  |
| 159 | type="z:row-OptionalUser"                               |
| 160 | minOccurs="0" maxOccurs="unbounded" />                  |
| 161 | </xs:sequence>  |
| 162 | </xs:complexType>                                       |
| 163 | <xs:unique name="uniq-Email">                           |
| 164 | <xs:selector xpath="*" />                               |
| 165 | <xs:field xpath="@EMAIL" />                             |
| 166 | </xs:unique>  |
| 167 | </xs:element>   |
| 168 | </xs:sequence>  |
| 169 | <xs:attributeGroup ref="z:root-attributes" />           |
| 170 | </xs:complexType>                                       |
| 171 | </xs:element>   |
| 172 | </xs:schema>  |

## Додаток 2. Зразок заповненої електронної форми «Report.xml»

| № з/п | Рядок зразка                                  |
|-------|---|
| 1     | <?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>        |
| 2     | <z:root                                       |
| 3     | xmlns:z='http://nssmc.gov.ua/Schem/IrregIFRS' |
| 4     | D_EDRPOU="05959669"                           |
| 5     | D_NAME="АТ «Підприємство»"                    |
| 6     | FID="2019-05-21"                              |
| 7     | TTYPE="021"                                   |
| 8     | >   |
| 9     | <z:SUBJCLS>                                   |
| 10    | <z:row CATEGORY="PI"/>                        |
| 11    | <z:row CATEGORY="PC"/>                        |
| 12    | <z:row CATEGORY="BI"/>                        |
| 13    | <z:row CATEGORY="SP"/>                        |
| 14    | <z:row CATEGORY="ST"/>                        |
| 15    | <z:row CATEGORY="SC"/>                        |
| 16    | </z:SUBJCLS>                                  |
| 17    | <z:SUBJUSR>                                   |
| 18    | <z:rowRequiredEnterUser                       |
| 19    | LNAME="Петров"                                |
| 20    | FNAME="Петро"                                 |
| 21    | PNAME="Петрович"                              |
| 22    | POSTITLE="Керівник"                           |
| 23    | PHONE="+380987673884"                         |
| 24    | EMAIL="petrov@company.ua"                     |
| 25    | ROLE="4"/>                                    |
| 26    | <z:rowRequiredSubmitUser                      |
| 27    | LNAME="Кирилов"                               |
| 28    | FNAME="Кирило"                                |
| 29    | PNAME="Кирилович"                             |
| 30    | POSTITLE="Бухгалтер"                          |
| 31    | PHONE="+380987673882"                         |
| 32    | EMAIL="kyrylov@company.ua"                    |
| 33    | ROLE="2"/>                                    |
| 34    | <z:rowRequiredAdminUser                       |
| 35    | LNAME="Любова"                                |
| 36    | FNAME="Любов"                                 |
| 37    | PNAME="Любомирівна"                           |
| 38    | POSTITLE="Адміністратор"                      |
| 39    | PHONE="+380987673881"                         |
| 40    | EMAIL="liubova@company.ua"                    |
| 41    | ROLE="1"/>                                    |
| 42    | <z:row  |
| 43    | LNAME="Світлова"                              |
| 44    | FNAME="Світлана"                              |
| 45    | PNAME="Світлозарівна"                         |
| 46    | POSTITLE="Секретар"                           |
| 47    | PHONE="+380987673804"                         |
| 48    | EMAIL="svitlova@company.ua"                   |
| 49    | ROLE="4"/>                                    |
| 50    | </z:SUBJUSR>                                  |
| 51    | </z:root>                                     |