



НАЦІОНАЛЬНА КОМІСІЯ З ЦІННИХ ПАПЕРІВ
ТА ФОНДОВОГО РИНКУ

Н А К А З

16.04.2019

м. Київ

№ 82

Щодо затвердження Опису розділів та схем XML файлів електронної форми інформації підприємств, що становлять суспільний інтерес, яка надсилається у вигляді електронних документів до НКЦПФР

Відповідно до пункту 4 рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – ДКЦПФР) від 13.05.2011 № 491 «Про затвердження відкритого формату передачі даних між Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку та суб'єктами інформаційної взаємодії», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02.06.2011 за № 658/19396, (зі змінами) та підпункту «а» пункту 1 розділу III Положення про подання адміністративних даних та інформації у вигляді електронних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – Комісія), затвердженого рішенням ДКЦПФР від 13.05.2011 № 492 «Про затвердження Положення про подання адміністративних даних та інформації у вигляді електронних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 25.06.2011 за № 789/19527, (зі змінами), на забезпечення рішення Комісії від 31.01.2019 № 43 «Про затвердження форми Повідомлення до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку підприємством, що становить суспільний інтерес, про суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме послуги з аудиту фінансової звітності», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 27.02.2019 за № 199/33170,

Н А К А З У Ю:

1. Затвердити Опис розділів та схем XML файлів електронної форми інформації підприємств, що становлять суспільний інтерес, яка надсилається у вигляді електронних документів до НКЦПФР (додається).
2. Електронна форма інформації підприємств, що становлять суспільний

інтерес, яка надсилається у вигляді електронних документів до НКЦПФР (далі – Дані) складається з файлу в електронному вигляді з іменем «Report.xml», який відповідає схемі «IrregPIE.xsd».

3. Дані складаються з використанням Системи довідників та класифікаторів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затвердженої рішенням Комісії від 08.05.2012 року №646, зареєстрованої в Міністерстві юстиції України 25.05.2012 року за №831/21143 (із змінами).

4. Цей наказ набирає чинності на другий робочий день з дати його офіційного опублікування.

5. Департаменту інформаційних технологій забезпечити оприлюднення цього наказу на офіційному веб-сайті Комісії.

6. Цей наказ є окремим документом нормативно-технічного характеру.

7. Контроль за виконанням цього наказу залишаю за собою.

Голова Комісії

Т. Хромаєв

Опис розділів та схем XML файлів електронної форми інформації підприємств, що становлять суспільний інтерес, яка надсилається у вигляді електронних документів до НКЦПФР

1. Загальна частина

1.1. Нормативні документи

Опис розділів та схем XML файлів електронної форми інформації підприємств, що становлять суспільний інтерес, яка надсилається у вигляді електронних документів до НКЦПФР сформовано на підставі наступних нормативно-правових актів:

- рішення Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 13.05.2011 р. № 491 «Про затвердження відкритого формату передачі даних між Національною комісією з цінних паперів та фондового ринку та суб'єктами інформаційної взаємодії», зареєстрованого в Міністерстві юстиції України 02.06.2011 р. за № 658/19396 (із змінами);

- Положення про подання адміністративних даних та інформації у вигляді електронних документів до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затверджене рішенням Державної комісії з цінних паперів та фондового ринку від 13.05.2011 р. № 492 (із змінами);

- Система довідників та класифікаторів Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку, затверджена рішенням Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку (далі – **Комісія**) від 08.05.2012 р. № 646 (із змінами) (далі – **Система довідників та класифікаторів**);

- рішення Комісії від 31.01.2019 р. № 43 «Про затвердження форми Повідомлення до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку підприємством, що становить суспільний інтерес, про суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме послуги з аудиту фінансової звітності», зареєстровант в Міністерстві юстиції України 27.02.2019 за № 199/33170.

1.2. Загальний опис

Електронна форма інформації підприємств, що становлять суспільний інтерес, яка надсилається у вигляді електронних документів до НКЦПФР (далі – **Дані**) складається у вигляді файлів в форматі XML – у відкритому загальнопоширеному стандарті уніфікованого представлення інформації в електронному вигляді для обміну даними між різномірними інформаційними системами (eXtensible Markup Language, далі – **XML**), розробленому міжнародним консорціумом W3C (<http://www.w3.org/TR/REC-xml>).

Файли подаються з іменем «**Report.xml**».

Різні дані або за різні звітні періоди (дати) подаються в окремих файлах.

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.

Кореневий елемент містить реквізити, що ідентифікують суб’єкта подання даних та звітний період, а саме:

№ з/п	Атрибут XML	Призначення
1.	D_EDRPOU	Ідентифікаційний код юридичної особи суб’єкта подання даних
2.	D_NAME	Найменування суб’єкта подання даних
3.	REGDATE	Дата реєстрації суб’єктом подання електронного документа
4.	REGNUM	Вихідний реєстраційний номер електронного документа
5.	STD	Дата початку звітного періоду (звітня дата)
6.	FID	Дата закінчення звітного періоду (звітня дата, співпадає з датою початку звітного періоду)
7.	NREG	Ознака нерегулярних даних, має бути зазначено « true »
8.	TTYPER	Код типу суб’єкта подання даних: « 020 » для підприємств, що становлять суспільний інтерес
9.	F_EDRICI	У випадку, якщо суб’єкт подання даних подає інформацію щодо інституту спільного інвестування – реєстраційний код за ЄДРІСІ
10.	F_EDRPOU	У випадку, якщо суб’єкт подання даних подає інформацію щодо іншої юридичної особи (корпоративного інвестиційного фонду) – ідентифікаційний код юридичної особи (корпоративного інвестиційного фонду), щодо якої подається інформація

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 використовує такі схеми:

- схема спеціальних типів у файлі «**smc-types-pie.xsd**» (наведена в Додатку 1);
- схема контейнерів вмісту «**smc-components-pie.xsd**» (наведена в Додатку 2).
- схема складу повідомлень «**IrregPIE.xsd**» (наведена в Додатку 3).

2. Структура та склад повідомлень

При поданні електронної форми Повідомлення до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку підприємством, що становить суспільний інтерес, про суб'єкта аудиторської діяльності, який надаватиме послуги з аудиту фінансової звітності, ідентифікатор специфікації має значення: «<http://nssmc.gov.ua/Schem/IrregPIE>»

До повідомлень включаються такі елементи XML – контейнери вмісту:

№ з/п	Елемент XML	Призначення
1.	SUBJECT	Інформація про підприємство, що становить суспільний інтерес
2.	AUDITOR	Порядок подання та Інформація щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

2.1. Інформація про підприємство, що становить суспільний інтерес

Інформаційні рядки вкладаються до елемента XML «**SUBJECT**» та містять реквізити:

№ з/п	Атрибут XML	Призначення
1.	SUB_TITLE	Повне найменування підприємства, що становить суспільний інтерес (інформація із затверджених установчих документів)
2.	SUB_BRIEF	Скорочене найменування підприємства, що становить суспільний інтерес (інформація із затверджених установчих документів (за наявності))
3.	SUB_LEID	Ідентифікаційний код юридичної особи підприємства, що становить суспільний інтерес
4.	SUB_SEID	У випадку, якщо підприємством, що становить суспільний інтерес, виступає інститут спільного інвестування – код за ЄДРІСІ

2.2. Порядок подання та Інформація щодо суб'єкта аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

Інформаційні рядки вкладаються до елемента XML «**AUDITOR**» та містять реквізити:

№ з/п	Атрибут XML	Призначення
1.	AUD_ORDER	Порядок подання: «1» – первинне повідомлення; «2» – зміни у повідомленні
2.	AUD_FORM	Статус суб'єкта аудиторської діяльності: «1» – Аудитор; «2» – Аудиторська фірма
3.	AUD_NAME	Прізвище, ім'я, по батькові аудитора (у випадку Аудитора). Найменування, організаційно-правова форма аудиторської фірми (у випадку Аудиторської фірми)
4.	AUD_NUM	Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської

		діяльності (далі - Реєстр)
5.	AUD_NUMS	Номери реєстрації у публічних реєстрах аудиторів інших країн (за наявності) із зазначенням країни та найменування органу реєстрації
6.	AUD_EID	Ідентифікаційний код юридичної особи у Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб – підприємців та громадських формувань аудиторської фірми (у випадку Аудиторської фірми). Реєстраційний номер облікової картки платника податків або серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовилися від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків, повідомили про це відповідний контролюючий орган та мають відмітку в паспорті про право здійснювати платежі за серією (за наявності) та номером паспорта) для аудиторів, які одноосібно провадять аудиторську діяльність (у випадку Аудитора)
7.	AUD_YEARS	Тривалість виконання завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності, що передбачається у договорі щодо аудиту фінансової звітності
8.	AUD_DENY	Інформація щодо відсутності обмежень надання аудиторських послуг суб'єктом аудиторської діяльності, який має право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, визначених статтею 27 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність": «0» – Обмеження відсутні; «1» – Обмеження наявні
9.	PRIM	Примітки

Директор департаменту
інформаційних технологій

Є. Фоменко

Додаток 1. Схема XSD спеціальних типів «smc-types-pie.xsd»

№ з/п	Рядок схеми
1	<?xml version='1.0' encoding='windows-1251'?>
2	<schema
3	xmlns="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
4	xmlns:z="http://nssmc.gov.ua/Schem/IrregPIE"
5	targetNamespace="http://nssmc.gov.ua/Schem/IrregPIE"
6	elementFormDefault="qualified">
7	<simpleType name="TypeText">
8	<restriction base="string">
9	<pattern value=" [-~
10	АБВГДЕЖЗ
11	ИЙКЛМНОП
12	РСТУФХЦЧ
13	ШЩЪЫЬЭЮЯ
14	абвгдежз
15	ийклмноп
16	рстуфхцч
17	шщъыьэюя
18	ЂЃ‚ѓ„…†‡
19	€‰Љ‹ЊЌЋЏ
20	ђ‘’“”•–—
21	™љ›њќћџ
22	ЎўЈ¤Ґ¦§Ё
23	©Є«¬­®Ї°
24	±Ііґµ¶·ё
25	№є»јЅѕї
26		

27] +"/>
28	</restriction>
29	</simpleType>
30	<simpleType name="TitleType">
31	<restriction base="z:TypeText">
32	<maxLength value="255"/>
33	</restriction>
34	</simpleType>
35	<simpleType name="EIDType">
36	<restriction base="string">
37	<maxLength value="10"/>
38	</restriction>
39	</simpleType>
40	<simpleType name="NRegType">
41	<restriction base="boolean">
42	<pattern value="true"/>
43	</restriction>
44	</simpleType>
45	<simpleType name="TType">
46	<restriction base="string">
47	<enumeration value="020"/>
48	</restriction>
49	</simpleType>
50	<simpleType name="Opt1Or2Type">
51	<restriction base="unsignedByte">
52	<enumeration value="1"/>
53	<enumeration value="2"/>
54	</restriction>
55	</simpleType>
56	<simpleType name="DocNumberType">
57	<restriction base="string">
58	<maxLength value="50"/>
59	</restriction>
60	</simpleType>
61	<simpleType name="AudNumType">
62	<restriction base="string">
63	<maxLength value="20"/>
64	</restriction>
65	</simpleType>
66	<simpleType name="Yes1Type">

67	<restriction base="unsignedByte">
68	<enumeration value="0"/>
69	<enumeration value="1"/>
70	</restriction>
71	</simpleType>
72	</schema>

Додаток 2. Схема XSD контейнерів вмісту «smc-components-pie.xsd»

№ з/п	Рядок схеми
1	<?xml version="1.0" encoding="windows-1251"?>
2	<schema
3	xmlns="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
4	xmlns:z="http://nssmc.gov.ua/Schem/IrregPIE"
5	targetNamespace="http://nssmc.gov.ua/Schem/IrregPIE"
6	elementFormDefault="qualified">
7	<attributeGroup name="root-attributes">
8	<attribute name="D_EDRPOU" type="z:EIDType" use="required"/>
9	<attribute name="D_NAME" type="z:TitleType" use="required"/>
10	<attribute name="REGDATE" type="date" use="required"/>
11	<attribute name="REGNUM" type="z:DocNumberType" use="required"/>
12	<attribute name="STD" type="date" use="required"/>
13	<attribute name="FID" type="date" use="required"/>
14	<attribute name="NREG" type="z:NRegType" use="required"/>
15	<attribute name="TTYPE" type="z:TType" use="required"/>
16	<attribute name="F_EDRICI" type="z:EIDType"/>
17	<attribute name="F_EDRPOU" type="z:EIDType"/>
18	</attributeGroup>
19	<complexType name="SUBJECT-row">
20	<attribute name="SUB_TITLE" type="z:TitleType" use="required"/>
21	<attribute name="SUB_BRIEF" type="z:TitleType"/>
22	<attribute name="SUB_LEID" type="z:EIDType"/>
23	<attribute name="SUB_SEID" type="z:EIDType"/>
24	</complexType>
25	<complexType name="SUBJECT-container">
26	<sequence>
27	<element name="row" type="z:SUBJECT-row"/>
28	</sequence>
29	</complexType>
30	<complexType name="AUDITOR-row">
31	<attribute name="AUD_ORDER" type="z:Opt1Or2Type" use="required"/>
32	<attribute name="AUD_FORM" type="z:Opt1Or2Type" use="required"/>
33	<attribute name="AUD_NAME" type="z:TitleType" use="required"/>
34	<attribute name="AUD_NUM" type="z:AudNumType"/>
35	<attribute name="AUD_NUMS" type="z:TypeText"/>
36	<attribute name="AUD_EID" type="z:EIDType"/>
37	<attribute name="AUD_YEARS" type="decimal"/>
38	<attribute name="AUD_DENY" type="z:Yes1Type"/>
39	<attribute name="PRIM" type="z:TypeText"/>
40	</complexType>
41	<complexType name="AUDITOR-container">
42	<sequence>
43	<element name="row" type="z:AUDITOR-row"/>
44	</sequence>
45	</complexType>
46	</schema>

Додаток 3. Схема XSD складу повідомлень «IrregPIE.xsd»

№ з/п	Рядок схеми
1	<?xml version="1.0" encoding="windows-1251"?>
2	<schema
3	xmlns="http://www.w3.org/2001/XMLSchema"
4	xmlns:z="http://nssmc.gov.ua/Schem/IrregPIE"
5	targetNamespace="http://nssmc.gov.ua/Schem/IrregPIE"
6	elementFormDefault="qualified">
7	<include schemaLocation="smc-types-pie.xsd"/>
8	<include schemaLocation="smc-components-pie.xsd"/>
9	<element name="root">
10	<complexType>
11	<sequence>
12	<element name="SUBJECT" type="z:SUBJECT-container"/>
13	<element name="AUDITOR" type="z:AUDITOR-container"/>
14	</sequence>
15	<attributeGroup ref="z:root-attributes"/>
16	</complexType>
17	</element>
18	</schema>