



Банк России

Центральный банк Российской Федерации

**ИНСТРУКЦИЯ ПО ОПРЕДЕЛЕНИЮ ПАРАМЕТРОВ ТАБЛИЦ
(ПЕРИОДОВ), ВЛИЯЮЩИХ НА ФОРМИРОВАНИЕ КОНТЕКСТОВ
В ОТЧЕТНЫХ ФАЙЛАХ XBRL АКЦИОНЕРНЫХ
ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ И УПРАВЛЯЮЩИХ КОМПАНИЙ
ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ, ПАЕВЫХ ИНВЕСТИЦИОННЫХ
ФОНДОВ И НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ ПЕНСИОННЫХ ФОНДОВ
(ИНСТРУКЦИЯ ДЕЙСТВИТЕЛЬНА НАЧИНАЯ С ВЕРСИИ
ТАКСОНОМИИ 5.2 И ВЫШЕ)**

ОГЛАВЛЕНИЕ

1. ИСТОРИЯ ИЗМЕНЕНИЙ ДОКУМЕНТА	4
2. ПАРАМЕТРЫ ТАБЛИЦ (ПЕРИОДОВ) В ТАКСОНОМИИ	6
2.1. Общие положения.....	6
2.2. Механизм параметров таблиц (периодов) в таксономии	6
2.3. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 10- дневной отчетности управляющих компаний на примере месячной отчетности.....	8
2.4. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 10- дневной отчетности управляющих компаний на примере квартальной (годовой) отчетности	11
2.5. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 10- дневной отчетности акционерных инвестиционных фондов.....	16
2.6. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 15- дневной и 31-дневной отчетности управляющих компаний.....	19
2.7. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 20- дневной отчетности акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний	21
2.8. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 30- дневной отчетности акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний	22
2.9. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 45- дневной отчетности управляющих компаний.....	28
2.10. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 90- дневной отчетности акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний	28
2.11. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 1- дневной отчетности управляющих компаний и 5-дневной отчетности акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний	31
2.12. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для сопроводительной информации к отчетности акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний	34

2.13. Краткая инструкция по настройке параметров таблиц в программном обеспечении Анкета - редактор XBRL (для организаций, использующих данное программное обеспечение).....	36
2.14. Краткая инструкция по настройке параметров таблиц в программном обеспечении Конвертер (для организаций, использующих данное программное обеспечение)	39

1. ИСТОРИЯ ИЗМЕНЕНИЙ ДОКУМЕНТА

Версия документа	Дата	Суть изменения
7	29.10.2019	Создана новая редакция документа для использования при формировании отчетности по таксономии XBRL Банка России версии 3.1 и выше
8	24.06.2021	Создана новая редакция документа для использования при формировании отчетности по таксономии XBRL Банка России версии 4.2 и выше: <ul style="list-style-type: none"> – актуализированы наименования точек входа по всему тексту; – пункт 2.4: <ul style="list-style-type: none"> • добавлена информация об отчете по форме 0420526 «Сведения о доходности инвестирования средств пенсионных накоплений»; • уточнены отчетные периоды для отчетов, входящих в пакет; • оговорены особенности заполнения параметра <code>parameter: refPeriodStart</code> для отчета по форме 0420502 по паевым инвестиционным фондам, инвестиционные паи которых предназначены исключительно для квалифицированных инвесторов; – введены пункты 2.6 и 2.7 с описанием особенностей параметров таблиц (периодов) в таксономии для 20-дневной и 30-дневной отчетности соответственно; – изменена нумерация последующих пунктов; – пункт 2.8 об особенностях параметров таблиц (периодов) отчета по форме 0420505 расширен до описания особенностей параметров всех отчетных форм 90-дневной отчетности; – введен пункт 2.9 с описанием особенностей параметров таблиц (периодов) в таксономии для 1-дневной и 5-дневной отчетности
9	21.12.2021	Добавлен пункт 2.10 «Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для сопроводительной информации к отчетности акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний» с изменением нумерации следующего пункта
10	17.03.2023	Создана новая редакция документа для использования при формировании отчетности по таксономии XBRL Банка России версии 5.2 и выше: <ul style="list-style-type: none"> – актуализированы используемые параметры таблиц по всему тексту;

ИНСТРУКЦИЯ ПО ОПРЕДЕЛЕНИЮ ПАРАМЕТРОВ ТАБЛИЦ (ПЕРИОДОВ),
ВЛИЯЮЩИХ НА ФОРМИРОВАНИЕ КОНТЕКСТОВ В ОТЧЕТНЫХ ФАЙЛАХ XBRL АИФ И УК ИФ, ПИФ И НПФ.
(ИНСТРУКЦИЯ ДЕЙСТВИТЕЛЬНА НАЧИНАЯ С ВЕРСИИ ТАКСОНОМИИ 5.2 И ВЫШЕ)

		<ul style="list-style-type: none">– введен пункт 2.6 с описанием особенностей параметров таблиц (периодов) в таксономии для 15-дневной и 31-дневной отчетности с изменением нумерации следующих пунктов;– введен пункт 2.9 с описанием особенностей параметров таблиц (периодов) в таксономии для 45-дневной отчетности с изменением нумерации следующих пунктов;– в пункт 2.11 добавлена информация о разделе I формы 0420501;– в пункте 2.12 актуализирована информация по составлению сопроводительной информации к отчетности;– введен пункт 2.14 с инструкцией по настройке параметров таблиц в ПО «Конвертер».
--	--	--

2. ПАРАМЕТРЫ ТАБЛИЦ (ПЕРИОДОВ) В ТАКСОНОМИИ

2.1. Общие положения

Указанием Банка России от 05.10.2022 № 6292-У «Об объеме, формах, порядке и сроках составления и представления в Банк России отчетов акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» (далее – Указание № 6292-У) для отчетов акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – Отчетность) установлены объем, формы, порядок и сроки составления и представления ее в Банк России. При этом Отчетность, для которой установлен одинаковый срок представления в Банк России, формируется перед отправкой в один файл XBRL (пакет). Таким образом обеспечивается синхронизация сроков различных видов Отчетности.

В таксономии XBRL Банка России синхронизация сроков представления различных видов Отчетности реализована посредством механизма точек входа.

Отчетная дата для каждого вида Отчетности определена Указанием № 6292-У, в таксономии для определения отчетной даты используется механизм параметров таблиц.

2.2. Механизм параметров таблиц (периодов) в таксономии

Параметры таблиц (Table parameters) – специальный механизм, позволяющий определить необходимые параметры (периодов) для всех отчетных элементов таблиц, определенный спецификацией XBRL Table Linkbase 1.0.

Согласно Указанию № 6292-У для различных видов Отчетности предусмотрены разные отчетные даты, отражающие как периодичность отчетных данных (месячная, квартальная, годовая, нерегулярная), так и

определение отчетной даты, на которую представляется отчетность – **рабочий** или **календарный** день отчетного периода.

В таксономии XBRL Банка России для Отчетности используются следующие параметры, позволяющие определить отчетную дату, а также, при необходимости, дополнительные (сравнительные) периоды:

parameter: refPeriodStart

parameter: refPeriodEnd

parameter: CurrentPeriodStart

parameter: CurrentPeriodEnd

parameter: startMonth

parameter: startQuart

parameter: startRepYear

Наличие нескольких типов параметров обусловлено необходимостью разграничить:

- 1) **рабочие** и **календарные** дни – поскольку согласно требованиям Указания № 6292-У для отчетов, сгруппированных в рамках одной точки входа, даты составления и представления отчетных данных могут быть как календарными, так и рабочими;
- 2) **дату начала квартала, месяца, года** – поскольку в рамках одной точки входа сгруппированы отчеты, в которых расчет показателей осуществляется не только за отчетный период, но и за дополнительные периоды (например, нарастающим итогом с начала отчетного года).

Необходимо учитывать тот факт, что параметры периодов parameter: refPeriodEnd (parameter: refPeriodStart) и parameter: CurrentPeriodEnd (parameter: CurrentPeriodStart) безотносительно конкретной точки входа не характеризуют однозначно периоды, отчетной датой которых является последний рабочий или календарный день.

Стоит отметить, что все обозначенные выше параметры, используемые для таблиц модуля таксономии для управляющих компаний

инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющая компания или УК) и акционерных инвестиционных фондов (далее – акционерный инвестиционный фонд или АИФ), при заполнении таблиц в программном обеспечении, которое использует слой таксономии Table Linkbase, необходимо **проставлять вручную (объявлять) в обязательном порядке** – автоматически они не вычисляются, за исключением параметров **parameter: startRepYear** и **parameter: startMonth**.

В случае если параметры **не будут заполнены вручную**, то:

- для параметра refPeriodStart будет использовано значение по умолчанию 2016-01-01;
- для параметра refPeriodEnd будет использовано значение по умолчанию 2016-12-31.

2.3. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 10-дневной отчетности управляющих компаний на примере месячной отчетности

Примером месячной точки входа, в рамках которой сгруппировано несколько отчетов, в одних из которых отчетной датой является последний **рабочий** день отчетного месяца, а в других – последний **календарный** день отчетного месяца, является точка входа ep_nso_uk_m_10rd (отчетность только управляющих компаний, представляемая в течение 10 рабочих дней, на конец месяца (кроме марта, июня, сентября, декабря)).

В данной точке входа сгруппировано четыре отчета по следующим формам, установленным в приложении 1 к Указанию № 6292-У:

- 1) 0420501 «Общие сведения об управляющей компании» (далее – форма 0420501);
- 2) 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» (далее – форма 0420502);

3) 0420503 «Отчет о приросте (об уменьшении) стоимости имущества, принадлежащего акционерному инвестиционному фонду (составляющего паевой инвестиционный фонд)» (далее – форма 0420503);

4) 0420514 «Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» (далее – форма 0420514).

Периодичность представления отчетов по указанным формам – месячная. В соответствии с Указанием № 6292-У для управляющих компаний показатели отчетов по формам 0420501 и 0420514 представляются на последний **календарный** день отчетного календарного месяца, а по формам 0420502 и 0420503 – на последний **рабочий** день отчетного календарного месяца.

Таким образом, в таксономии в рамках данной точки входа для таблиц вышеуказанных отчетных форм использованы следующие параметры:

Таблица 1

Форма	Параметр в таксономии по точке входа ep_nso_uk_m_10rd:			
	parameter: refPeriodStart	parameter: refPeriodEnd	parameter: CurrentPeriodStart	parameter: CurrentPeriodEnd
0420501			V	V
0420502	V	V		
0420503	V	V		
0420514			V	V
Значение параметра	последний рабочий день календарного месяца, предшествовавшего отчетному	последний рабочий день отчетного календарного месяца	последний календарный день календарного месяца, предшествовавшего отчетному	последний календарный день отчетного календарного месяца

где знаком «V» обозначены параметры, которые используются в указанной отчетной форме.

Пример.

При составлении отчетных данных за апрель 2023 года по точке входа ep_nso_uk_m_10rd необходимо указать следующие даты для параметров периодов:

Таблица 2

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетного месяца апрель 2023 года по точке входа ep_nso_uk_m_10rd
parameter: refPeriodStart	2023-03-31
parameter: refPeriodEnd	2023-04-28
parameter: CurrentPeriodStart	2023-03-31
parameter: CurrentPeriodEnd	2023-04-30

В данном случае отличаются параметры, которые характеризуют последний календарный и рабочий день отчетного месяца: последним рабочим днем отчетного месяца является 28 апреля 2023 года (пятница), последним календарным днем отчетного месяца является – 30 апреля 2023 года (воскресенье).

При составлении отчетных данных за май 2023 года по точке входа ep_nso_uk_m_10rd необходимо указать следующие даты для параметров периодов:

Таблица 3

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетного месяца май 2023 года по точке входа ep_nso_uk_m_10rd
parameter: refPeriodStart	2023-04-28
parameter: refPeriodEnd	2023-05-31
parameter: CurrentPeriodStart	2023-04-30
parameter: CurrentPeriodEnd	2023-05-31

2.4. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 10-дневной отчетности управляющих компаний на примере квартальной (годовой) отчетности

Примером квартальной и годовой точки входа, в рамках которой сгруппировано несколько отчетов с разными отчетными датами и разными периодами расчета показателей, является точка входа `ep_nso_uk_q_y_10rd` (отчетность только управляющих компаний, представляемая в течение 10 рабочих дней, на конец месяца (март, июнь, сентябрь, декабрь), квартала, года).

По данной точке входа сгруппированы одиннадцать отчетов по следующим формам, установленным в приложении 1 к Указанию № 6292-У:

- 1) форма 0420501;
- 2) форма 0420502;
- 3) форма 0420503;
- 4) форма 0420514;
- 5) 0420506 «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений» (далее – форма 0420506);
- 6) 0420507 «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений» (далее – форма 0420507);
- 7) 0420508 «Отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» (далее – форма 0420508);
- 8) 0420509 «Отчет о доходах от инвестирования накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» (далее – форма 0420509);
- 9) 0420512 «Отчет об инвестировании средств пенсионных накоплений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации» (далее – форма 0420512);
- 10) 0420513 «Отчет о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений Фонда пенсионного и социального страхования Российской Федерации» (далее – форма 0420513);

11) 0420526 «Сведения о доходности инвестирования средств пенсионных накоплений» (далее – форма 0420526).

Периодичность представления отчетов по формам 0420501, 0420502 (по паевым инвестиционным фондам, инвестиционные паи которых не предназначены исключительно для квалифицированных инвесторов), 0420503 и 0420514 – месячная.

Периодичность представления отчетов по формам 0420502 (по паевым инвестиционным фондам, инвестиционные паи которых предназначены исключительно для квалифицированных инвесторов), 0420506, 0420507, 0420508, 0420509, 0420512, 0420513 и 0420526 – квартальная.

В соответствии с Указанием № 6292-У для управляющих компаний показатели отчетов по формам:

- 0420501 и 0420514 представляются на последний календарный день отчетного календарного месяца;
- 0420502 (по паевым инвестиционным фондам, инвестиционные паи которых не предназначены исключительно для квалифицированных инвесторов) и 0420503 представляются на последний рабочий день отчетного календарного месяца;
- 0420506, 0420507, 0420508, 0420509, 0420512, 0420513 и 0420526 представляются на последний календарный день отчетного периода;
- 0420502 (по паевым инвестиционным фондам, инвестиционные паи которых предназначены исключительно для квалифицированных инвесторов), представляется на последний рабочий день отчетного периода.

В целях составления квартальных отчетов под отчетным периодом для форм 0420506, 0420507, 0420509, 0420512 и 0420513 понимается первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев, год, для форм 0420508 и 0420526 – первый, второй, третий и четвертый кварталы, для формы 0420502 (по паевым инвестиционным фондам, инвестиционные паи которых

предназначены исключительно для квалифицированных инвесторов) – период со дня, следующего за последним рабочим днем квартала, предшествующего отчетному, по последний рабочий день отчетного календарного квартала включительно (далее для таблицы 4 под отчетным кварталом понимается в том числе последний квартал отчетного периода для форм 0420506, 0420507, 0420509, 0420512 и 0420513).

Таким образом, в таксономии для таблиц, отражающих вышеуказанные формы в рамках данной точки входа, используются следующие параметры:

Таблица 4

Форма	Параметр в таксономии по точке входа ep_nso_uk_q_y_10rd:					
	parameter: refPeriodStart	parameter: refPeriodEnd	parameter: CurrentPeriodStart	parameter: CurrentPeriodEnd	parameter: startQuart	parameter: startRepYear
0420501			V	V		
0420502	V**	V				
0420503	V	V				
0420514			V	V		
0420506				V		V*
0420507				V		V*
0420508				V	V	V*
0420509				V		V*
0420512				V	V	V*
0420513				V	V	V*
0420526				V		
Значение параметра	последний рабочий день календарного месяца, предшествовавшего отчетному**	последний рабочий день отчетного календарного месяца/квартала	последний календарный день календарного месяца, предшествовавшего отчетному	последний календарный день отчетного календарного месяца/квартала	последний календарный день квартала, предшествовавшего последнему кварталу отчетного периода	последний календарный день года, предшествовавшего отчетному*

где знаком «V» обозначены параметры, которые используются в указанной отчетной форме.

* Значение параметра parameter: startRepYear РАССЧИТЫВАЕТСЯ АВТОМАТИЧЕСКИ, заполнять его вручную (объявлять) при работе с ПО, которое использует слой таксономии Table Linkbase, не требуется.

**** Для формы 0420502, заполняемой управляющими компаниями по паевым инвестиционным фондам, инвестиционные паи которых предназначены исключительно для квалифицированных инвесторов (далее – форма 0420502-квал), параметр parameter: refPeriodStart носит технический характер и заполняется значением последнего рабочего дня месяца, предшествующего месяцу окончания отчетного квартала, во избежание его расхождения со значением данного параметра в форме 0420503 и форме 0420502 по паевым инвестиционным фондам, инвестиционные паи которых не предназначены исключительно для квалифицированных инвесторов (далее – форма 0420502-неквал). Таким образом, технически (в instance файле) отчетный период для формы 0420502-квал по фактам, отражаемым в Пояснительных примечаниях к форме 0420502, в которых используется параметр parameter: refPeriodStart, будет соответствовать отчетному периоду для формы 0420502-неквал и составит месяц – со дня, следующего за последним рабочим днем месяца, предшествовавшего месяцу окончания отчетного квартала, по последний рабочий день отчетного месяца (квартала), но при этом в таблицах вышеуказанных Пояснительных примечаний необходимо указывать отчетные факты, произошедшие:**

- в форме 0420502-неквал – за отчетный месяц (со дня, следующего за последним рабочим днем месяца, предшествовавшего месяцу окончания отчетного квартала, по последний рабочий день отчетного месяца (квартала));
- в форме 0420502-квал – за отчетный квартал (со дня, следующего за последним рабочим днем квартала, предшествовавшего отчетному, по последний рабочий день отчетного месяца (квартала)).

Детальная информация по параметрам каждого отчета (с детализацией до разделов в отчете) в таксономии XBRL Банка России для Отчетности размещена на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» (далее – сайт

Банка России) в разделе «Открытый стандарт отчетности XBRL» - «Таксономия XBRL» - «Финальная таксономия XBRL Банка России» в составе архива сопроводительных документов к каждой версии таксономии – для модуля «НО АИФ и УК», наименование файла «Структура точек входа НО АИФ УК 5.2.xls».

Пример.

При составлении отчетных данных за декабрь 2023 года и четвертый квартал 2023 года по точке входа ep_nso_uk_q_y_10rd необходимо указать следующие даты для параметров периодов:

Таблица 5

Параметр в таксономии	Дата параметра для отчетного месяца декабрь 2023 года (отчетного 4 квартала 2023 года) по точке входа ep_nso_uk_q_y_10rd
parameter: refPeriodStart	2023-11-30
parameter: refPeriodEnd	2023-12-29
parameter: CurrentPeriodStart	2023-11-30
parameter: CurrentPeriodEnd	2023-12-31
parameter: startQuart	2023-09-30
parameter: startRepYear	2022-12-31*

* не подлежит ручному вводу, рассчитывается АВТОМАТИЧЕСКИ!

2.5. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 10-дневной отчетности акционерных инвестиционных фондов

Поскольку параметры периодов parameter: refPeriodEnd (parameter: refPeriodStart) и parameter: CurrentPeriodEnd (parameter: CurrentPeriodStart) безотносительно конкретной точки входа не характеризуют однозначно периоды, отчетной датой которых является последний рабочий или календарный день, в таксономии для отчетности акционерных инвестиционных фондов определены следующие точки входа:

- ep_nso_aif_m_q_y_10rd_0420502 (отчетность только акционерных инвестиционных фондов, представляемая в течение 10 рабочих дней (только форма 0420502), на конец каждого месяца, включая месяцы, которые приходятся на конец квартала и года) и
- ep_nso_aif_m_q_y_10rd_0420503 (отчетность только акционерных инвестиционных фондов, представляемая в течение 10 рабочих дней (только форма 0420503), на конец каждого месяца, включая месяцы, которые приходятся на конец квартала и года),

которые содержат по одному отчету, имеющему одинаковую периодичность представления.

Отчеты по формам 0420502 и 0420503 имеют одинаковую периодичность, однако для акционерных инвестиционных фондов находятся в разных точках входа – ep_nso_aif_m_q_y_10rd_0420502 и ep_nso_aif_m_q_y_10rd_0420503. Данное разделение обусловлено тем, что согласно Указанию № 6292-У для АИФ показатели отчета по форме 0420502 представляются на последний **календарный** день отчетного календарного месяца, а для управляющих компаний – на последний **рабочий** день отчетного календарного месяца (квартала).

Показатели отчета по форме 0420503 представляются на последний **рабочий** день отчетного календарного месяца.

При этом для таблиц, отражающих формы 0420502 и 0420503, в обоих случаях использованы параметры parameter: refPeriodEnd и parameter: refPeriodStart.

Таким образом, для АИФ для вышеуказанных точек входа использованы следующие значения параметров:

Таблица 6

Параметр в таксономии	Значение параметра по точке входа ep_nso_aif_m_q_y_10rd_0420502	Значение параметра по точке входа ep_nso_aif_m_q_y_10rd_0420503
parameter: refPeriodStart	последний календарный день месяца, предшествовавшего отчетному	последний рабочий день месяца, предшествовавшего отчетному
parameter: refPeriodEnd	последний календарный день отчетного календарного месяца	последний рабочий день отчетного календарного месяца

Пример.

При составлении отчетных данных за апрель 2023 года по точкам входа ep_nso_aif_m_q_y_10rd_0420502 и ep_nso_aif_m_q_y_10rd_0420503 необходимо указать следующие даты для параметров периодов:

Таблица 7

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетного месяца апрель 2023 года по точке входа ep_nso_aif_m_q_y_10rd_0420502	Значение параметра (дата) для отчетного месяца апрель 2023 года по точке входа ep_nso_aif_m_q_y_10rd_0420503
parameter: refPeriodStart	2023-03-31	2023-03-31
parameter: refPeriodEnd	2023-04-30	2023-04-28

При составлении отчетных данных за май 2023 года по точкам входа ep_nso_aif_m_q_y_10rd_0420502 и ep_nso_aif_m_q_y_10rd_0420503 необходимо указать следующие даты для параметров периодов:

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетного месяца май 2023 года по точке входа ep_nso_aif_m_q_y_10rd_0420502	Значение параметра (дата) для отчетного месяца май 2023 года по точке входа ep_nso_aif_m_q_y_10rd_0420503
parameter: refPeriodStart	2023-04-30	2023-04-28
parameter: refPeriodEnd	2023-05-31	2023-05-31

Детальная информация по параметрам каждого отчета (с детализацией до разделов в отчете) в таксономии XBRL Банка России для Отчетности размещена на сайте Банка России в разделе «Открытый стандарт отчетности XBRL» - «Таксономия XBRL» - «Финальная таксономия XBRL Банка России» в составе архива сопроводительных документов к каждой версии таксономии – для модуля «НО АИФ и УК», наименование файла «Структура точек входа НО АИФ УК 5.2.xls».

2.6. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 15-дневной и 31-дневной отчетности управляющих компаний

Отчетность управляющих компаний по форме 0420523 «Сведения о показателях операционной надежности управляющей компании и применяемых ею информационных технологиях», установленная в приложении 1 к Указанию № 6292-У (далее – форма 0420523), представляется:

ежеквартально – за первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев – и включена в точку входа ep_nso_uk_q_15rd (отчетность управляющих компаний, представляемая в течение 15 рабочих дней (только форма 0420523), на конец квартала за исключением декабря и 4 квартала). При этом заполняются показатель «Продолжительность времени работы (функционирования) технологического процесса» раздела I «Сведения о технологических процессах» и показатель «Суммарное время простоя и

(или) деградации технологического процесса» раздела II «Показатели операционной надежности в рамках технологических процессов», показатели разделов I–VI, за исключением вышеуказанных, – в случае изменения значений таких показателей, представленных за период, предшествующий отчетному;

ежегодно – за год – и включена в точку входа ep_nso_uk_y_31d (отчетность управляющих компаний, представляемая в течение 31 рабочего дня (только форма 0420523), на конец года, квартала (4 квартал), месяца (декабрь), показатели формы заполняются в полном объеме.

Показатели отчета по форме 0420523 представляются на последний календарный день отчетного периода.

Для таблицы формы 0420523 используется следующий параметр:

Таблица 9

Параметр в таксономии	Значение параметра по точке входа ep_nso_uk_q_15rd	Значение параметра по точке входа ep_nso_uk_y_31d
parameter: refPeriodEnd	последний календарный день отчетного периода	последний календарный день отчетного года

Пример.

При составлении отчетных данных за второй квартал 2023 года по точке входа ep_nso_uk_q_15rd необходимо указать следующую дату для параметра периодов:

Таблица 10

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетности за второй квартал 2023 года по точке входа ep_nso_uk_q_15rd
parameter: refPeriodEnd	2023-06-30

При составлении отчетных данных за 2023 год по точке входа ep_nso_uk_y_31d необходимо указать следующую дату для параметра периодов:

Таблица 11

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетности за 2023 год по точке входа ep_nso_uk_y_31d
parameter: refPeriodEnd	2023-12-31

2.7. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 20-дневной отчетности акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний

Отчетность АИФ и УК, представляемая в течение 20 рабочих дней по окончании отчетного периода, содержит отчет по форме 0420504 «Отчет о владельцах акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда)», установленной в приложении 1 к Указанию № 6292-У (далее – форма 0420504), который имеет месячную периодичность и включен в точку входа ep_nso_aif_uk_m_q_y_20rd (отчетность АИФ и УК, представляемая в течение 20 рабочих дней, на конец каждого месяца, включая месяцы, которые приходятся на конец квартала и года).

Показатели отчета по форме 0420504 представляются на последний рабочий день отчетного календарного месяца.

Для таблицы формы 0420504 в рамках данной точки входа используются следующие параметры:

Таблица 12

Параметр в таксономии	Значение параметра по точке входа ep_nso_aif_uk_m_q_y_20rd
parameter: refPeriodStart	последний рабочий день календарного месяца, предшествовавшего отчетному
parameter: refPeriodEnd	последний рабочий день отчетного календарного месяца

Пример.

При составлении отчетных данных за апрель 2023 года по точке входа ep_nso_aif_uk_m_q_y_20rd необходимо указать следующие даты для параметров периодов:

Таблица 13

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетного месяца апрель 2023 года по точке входа ep_nso_aif_uk_m_q_y_20rd
parameter: refPeriodStart	2023-03-31
parameter: refPeriodEnd	2023-04-28

При составлении отчетных данных за май 2023 года по точке входа ep_nso_aif_uk_m_q_y_20rd необходимо указать следующие даты для параметров периодов:

Таблица 14

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетного месяца май 2023 года по точке входа ep_nso_aif_uk_m_q_y_20rd
parameter: refPeriodStart	2023-04-28
parameter: refPeriodEnd	2023-05-31

2.8. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 30-дневной отчетности акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний

2.8.1. Отчетность АИФ и УК, представляемая в течении **30 календарных** дней по окончании отчетного периода, включает в себя отчеты по следующим формам, установленным в приложении 1 к Указанию № 6292-У:

1) 0420520 «Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики управляющей компании» (далее – форма 0420520);

2) 0420521 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» (далее – форма 0420521);

3) 0420522 «Отчет о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» (далее – форма 0420522);

4) 0420527 «Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» (далее – форма 0420527).

Периодичность представления отчетов по формам 0420521 и 0420522 – месячная, по форме 0420527 – квартальная, по форме 0420520 – годовая. В этой связи вышеуказанные отчеты группируются по следующим точкам входа:

- ep_nso_aif_uk_m_q_30d (отчетность АИФ и УК, представляемая в течение 30 календарных дней, на конец каждого месяца, включая месяцы, которые приходятся на конец квартала (кроме декабря));
- ep_nso_aif_uk_q_30d (отчетность АИФ и УК, представляемая в течение 30 календарных дней (только форма 0420527), на конец квартала (кроме 4-го));
- ep_nso_aif_uk_y_30d (отчетность АИФ и УК, представляемая в течение 30 календарных дней, на конец декабря, 4-го квартала, года)

следующим образом:

Таблица 15

Точка входа таксономии	0420520	0420521	0420522	0420527
ep_nso_aif_uk_m_q_30d		V	V	
ep_nso_aif_uk_q_30d				V
ep_nso_aif_uk_y_30d	V	V	V	V

где знаком «V» обозначены отчетные формы, входящие в указанную точку входа.

В соответствии с Указанием № 6292-У показатели отчетов представляются:

- по форме 0420521 - на последний календарный день отчетного календарного месяца;

- по форме 0420522 - нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день отчетного месяца включительно;

- по форме 0420527 - нарастающим итогом с начала года по состоянию на последний календарный день отчетного квартала включительно;

- по форме 0420520 - за календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

В этой связи для таблиц вышеуказанных форм используются следующие параметры:

Таблица 16

Форма	Параметр в таксономии по точке входа ep_nso_aif_uk_m_q_30d			Параметр в таксономии по точке входа ep_nso_aif_uk_q_30d		Параметр в таксономии по точке входа ep_nso_aif_uk_y_30d		
	parameter: refPeriodEnd	parameter: startRepYear	parameter: startMonth	parameter: refPeriodEnd	parameter: startRepYear	parameter: refPeriodEnd	parameter: startRepYear	parameter: startMonth
0420520						V	V*	
0420521	V		V*			V		V*
0420522	V	V*				V	V*	
0420527				V	V*	V	V*	

где знаком «V» обозначены параметры, которые используются в указанной отчетной форме по выбранной точке входа.

В указанных точках входа используются следующие значения параметров:

Таблица 17

parameter: refPeriodEnd	parameter: startMonth*	parameter: startRepYear*
последний календарный день отчетного месяца/квартала/года	последний календарный день месяца, предшествовавшего отчетному	последний календарный день года, предшествовавшего отчетному

* Значения параметров parameter: startMonth и parameter: startRepYear РАССЧИТЫВАЮТСЯ АВТОМАТИЧЕСКИ, заполнять их вручную (объявлять) при работе с ПО, которое использует слой таксономии Table Linkbase, не требуется.

Пример.

При составлении отчетных данных за апрель 2023 года по точке входа ep_nso_aif_uk_m_q_30d необходимо указать следующие даты для параметров периодов:

Таблица 18

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетного месяца апрель 2023 года по точке входа ep_nso_aif_uk_m_q_30d
parameter: startRepYear	2022-12-31*
parameter: refPeriodEnd	2023-04-30
parameter: startMonth	2023-03-31*

* не подлежит ручному вводу, рассчитывается АВТОМАТИЧЕСКИ!

При составлении отчетных данных за второй квартал 2023 года по точке входа ep_nso_aif_uk_q_30d необходимо указать следующие даты для параметров периодов:

Таблица 19

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетного второго квартала 2023 года по точке входа ep_nso_aif_uk_q_30d
parameter: startRepYear	2022-12-31*
parameter: refPeriodEnd	2023-06-30

* не подлежит ручному вводу, рассчитывается АВТОМАТИЧЕСКИ!

При составлении отчетных данных за декабрь 2023 года, четвертый квартал 2023 года и 2023 год по точке входа ep_nso_aif_uk_y_30d необходимо указать следующие даты для параметров периодов:

Таблица 20

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетного месяца декабрь 2023 года (отчетного четвертого квартала 2023 года, отчетного 2023 года) по точке входа ep_nso_aif_uk_y_30d
parameter: startRepYear	2022-12-31*
parameter: refPeriodEnd	2023-12-31
parameter: startMonth	2023-11-30*

* не подлежит ручному вводу, рассчитывается АВТОМАТИЧЕСКИ!

2.8.2. Отчетность УК, представляемая в течение **30 рабочих** дней по окончании отчетного периода, содержит отчет по форме 0420525 «Отчет управляющего ипотечным покрытием» (далее – форма 0420525), установленной в приложении 1 к Указанию № 6292-У, который имеет квартальную периодичность и включен в точку входа ep_nso_uk_q_y_30rd (отчетность только управляющих компаний, представляемая в течение 30 рабочих дней, на конец квартала, года).

Показатели отчета по форме 0420525 представляются на последний календарный день отчетного периода. Под отчетным периодом понимается первый квартал, первое полугодие, 9 месяцев, год.

Для таблицы формы 0420525 в рамках данной точки входа используются следующие параметры:

Таблица 21

Параметр в таксономии	Значение параметра по точке входа ep_nso_uk_q_y_30rd
parameter: startRepYear	последний календарный день года, предшествовавшего отчетному *
parameter: refPeriodEnd	последний календарный день отчетного календарного квартала

* Значение параметра parameter: startRepYear РАССЧИТЫВАЕТСЯ АВТОМАТИЧЕСКИ, заполнять его вручную (объявлять) при работе с ПО, которое использует слой таксономии Table Linkbase, не требуется.

Пример.

При составлении отчетных данных за второй квартал 2023 года по точке входа ep_nso_uk_q_y_30rd необходимо указать следующие даты для параметров периодов:

Таблица 22

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетного второго квартала 2023 года по точке входа ep_nso_uk_q_y_30rd
parameter: startRepYear	2022-12-31*
parameter: refPeriodEnd	2023-06-30

* не подлежит ручному вводу, рассчитывается АВТОМАТИЧЕСКИ!

2.9. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 45-дневной отчетности управляющих компаний

Раздел I отчета по форме 0420501 представляется управляющими компаниями ежегодно на 31 декабря и включен в точку входа `ep_nso_uk_y_45d_0420501` (отчетность только управляющих компаний, представляемая в течение 45 календарных дней (только форма 0420501 Раздел I), отчетность на конец года, квартала (4 квартал), месяца (декабрь)).

Для показателей данного раздела используется параметр `parameter: CurrentPeriodEnd`.

Пример.

При составлении отчетных данных за 2023 год по точке входа `ep_nso_uk_y_45d_0420501` необходимо указать следующую дату для параметра периодов:

Таблица 23

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетного 2023 года по точке входа <code>ep_nso_uk_y_45d_0420501</code>
<code>parameter: CurrentPeriodEnd</code>	2023-12-31

2.10. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 90-дневной отчетности акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний

Отчетность АИФ и УК, представляемая в течение 90 календарных дней по окончании отчетного периода, состоит из отчетов по следующим формам, установленным в приложении 1 к Указанию № 6292-У:

1) 0420505 «Отчет о вознаграждениях и расходах, связанных с доверительным управлением имуществом, составляющим активы акционерного инвестиционного фонда (составляющим паевой инвестиционный фонд)» (далее – форма 0420505);

2) 0420521 «Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» для отражения

корректирующих событий после окончания отчетного периода (далее – форма 0420521-спод);

3) 0420522 «Отчет о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» для отражения корректирующих событий после окончания отчетного периода (далее – форма 0420522-спод);

4) 0420527 «Отдельные расшифровки отчета о доходах и расходах акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании» для отражения корректирующих событий после окончания отчетного периода (далее – форма 0420527-спод).

Вышеуказанные отчеты имеют годовую периодичность и сгруппированы по точкам входа следующим образом:

– форма 0420505 включена в точку входа `ep_nso_aif_uk_y_90d` (отчетность АИФ и УК, представляемая в течение 90 календарных дней, на конец года);

– формы 0420521-спод, 0420522-спод и 0420527-спод (далее вместе – формы СПОД) включены в точку входа `ep_nso_aif_uk_y_90d_spod` (отчетность АИФ и УК, представляемая в течение 90 календарных дней (Для целей отражения событий после отчетной даты), на конец года).

2.10.1. Согласно Указанию № 6292-У в целях составления отчета по форме 0420505 под отчетным годом понимается календарный год с 1 января по 31 декабря включительно.

Для таблиц формы 0420505 используются следующие параметры: `parameter: refPeriodEnd`, характеризующий последний календарный день отчетного года, и `parameter: startRepYear`, характеризующий последний календарный день года, предшествовавшего отчетному. Значение параметра `parameter: startRepYear` РАССЧИТЫВАЕТСЯ АВТОМАТИЧЕСКИ, заполнять его вручную (объявлять) при работе с ПО, которое использует слой таксономии `Table Linkbase`, не требуется.

Пример.

При составлении отчетных данных за 2023 год по точке входа ep_nso_aif_uk_y_90d необходимо указать следующие даты для параметров периодов:

Таблица 24

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетного 2023 года по точке входа ep_nso_aif_uk_y_90d
parameter: startRepYear	2022-12-31*
parameter: refPeriodEnd	2023-12-31

* не подлежит ручному вводу, рассчитывается АВТОМАТИЧЕСКИ!

2.10.2. В соответствии с пунктом 1.1 Положения Банка России от 16.12.2015 № 520-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями событий после окончания отчетного периода» событием после окончания отчетного периода признается факт хозяйственной жизни некредитной финансовой организации, который происходит в период между окончанием отчетного периода и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности (датой подписания ее экземпляра на бумажном носителе руководителем некредитной финансовой организации) и который оказал или способен оказать влияние на ее финансовое состояние.

Таким образом, для показателей таблиц форм СПОД также используются параметры parameter: refPeriodEnd, характеризующий последний календарный день отчетного года, и parameter: startRepYear, характеризующий последний календарный день года, предшествовавшего отчетному. Значение параметра parameter: startRepYear РАССЧИТЫВАЕТСЯ АВТОМАТИЧЕСКИ, заполнять его вручную (объявлять) при работе с ПО, которое использует слой таксономии Table Linkbase, не требуется.

Пример.

При составлении отчетных данных за 2023 год по точке входа ep_nso_aif_uk_y_90d_spod необходимо указать следующие даты для параметров периодов:

Таблица 25

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетного 2023 года по точке входа ep_nso_aif_uk_y_90d_spod
parameter: startRepYear	2022-12-31*
parameter: refPeriodEnd	2023-12-31

* не подлежит ручному вводу, рассчитывается АВТОМАТИЧЕСКИ!

2.11. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для 1-дневной отчетности управляющих компаний и 5-дневной отчетности акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний

Отчетность управляющих компаний, представляемая в течение одного рабочего дня, содержит отчет по форме 0420511 «Отчет о сделках, проведенных с отклонением от рыночных цен», установленной в приложении 1 к Указанию № 6292-У (далее – форма 0420511), который включен в точку входа ep_nso_uk_nr_1rd (отчетность только управляющих компаний, представляемая в течение 1 рабочего дня, нерегулярная отчетность).

Отчетность АИФ и УК, представляемая в течение 5 рабочих дней (в случае, предусмотренном в абзаце 5 пункта 6.16 Обьема, порядка и сроков представления отчетов акционерными инвестиционными фондами, управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов (далее – Объем, порядок и сроки), установленных в приложении 2 к Указанию № 6292-У, - в течение 15 календарных дней), которая сгруппирована в точку входа ep_nso_aif_uk_nr_5rd

(отчетность АИФ и УК, представляемая в течение 5 рабочих дней, нерегулярная отчетность), состоит из отчетов по следующим формам:

1) 0420510 «Информация о лицах, которым управляющими компаниями поручено проведение идентификации, упрощенной идентификации, обновление информации о клиентах, представителях клиентов, выгодоприобретателях и бенефициарных владельцах» (далее – форма 0420510);

2) 0420515 «Сведения об утверждении уполномоченным органом акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов повестки дня, содержащей вопрос о назначении аудиторской организации» (далее – форма 0420515);

3) 0420516 «Сведения об аудиторской проверке отчетности акционерного инвестиционного фонда, управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов» (далее – форма 0420516)

Отчетность управляющих компаний, представляемая в течение 5 рабочих дней по точке входа `ep_nso_uk_nr_5rd_0420501` (отчетность только управляющих компаний, представляемая в течение 5 рабочих дней (только форма 0420501 Раздел I), нерегулярная отчетность), содержит только форму 0420501.

Периодичность представления отчетов по формам 0420510, 0420511, 0420515 и 0420516 - по наступлению события, предусмотренного пунктом 6 Объема, порядка и сроков, установленных в приложении 2 к Указанию № 6292-У, для отчета по соответствующей форме (далее – Событие), и для показателей их таблиц используется параметр `parameter: refPeriodEnd`, характеризующий дату совершения События.

Отчетность по точке входа `ep_nso_uk_nr_5rd_0420501` представляется в объеме Раздела I «Сведения об обособленных подразделениях управляющей компании» отчета по форме 0420501 в случае изменения сведений, отражаемых

в данном разделе, для представления показателей данного раздела, используется параметр `parameter: CurrentPeriodEnd`.

Пример.

При составлении управляющей компанией отчетных данных о покупке 17 мая 2023 года ценной бумаги по цене выше рыночной на 6 процентов в состав средств пенсионных накоплений, доверительное управление которыми она осуществляет на основании договора, заключенного с негосударственным пенсионным фондом, по точке входа `ep_nso_uk_nr_1rd` необходимо указать следующую дату для параметра периодов:

Таблица 26

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетного События, произошедшего 17 мая 2023 года, по точке входа <code>ep_nso_uk_nr_1rd</code>
<code>parameter: refPeriodEnd</code>	2023-05-17

При составлении управляющей компанией отчетных данных о заключении 2 августа 2023 года дополнительного соглашения к договору с аудиторской организацией на проведение аудиторской проверки отчетности по точке входа `ep_nso_aif_uk_nr_5rd` необходимо указать следующую дату для параметра периодов:

Таблица 27

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетных Событий, произошедших 2 августа 2023 года, по точке входа <code>ep_nso_aif_uk_nr_5rd</code>
<code>parameter: refPeriodEnd</code>	2023-08-02

При составлении управляющей компанией отчетных данных об ее обособленных подразделениях при изменении информации о них, произошедшем 5 сентября 2023 года, по точке входа `ep_nso_uk_nr_5rd_0420501` необходимо указать следующую дату для параметра периодов:

Таблица 28

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для отчетных Событий, произошедших 5 сентября 2023 года, по точке входа ep_nso_uk_nr_5rd_0420501
parameter: CurrentPeriodEnd	2023-09-05

2.12. Особенности параметров таблиц (периодов) в таксономии для сопроводительной информации к отчетности акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний

В соответствии с пунктом 1 Порядка и сроков составления сопроводительной информации к отчетности, установленного частью IV приложения 1 к Указанию № 6292-У, сопроводительная информация к отчетности составляется:

- для **регулярной отчетности** - на наиболее позднюю отчетную дату, предусмотренную для форм отчетности, входящих в файл отчетности;
- для **нерегулярной отчетности** - на дату представления нерегулярной отчетности.

В базе таблиц таксономии XBRL для сопроводительной информации к отчетности для установления отчетной даты используется параметр: CurrentPeriodEnd.

Примеры.

При составлении отчетных данных за апрель 2023 года по точке входа ep_nso_uk_m_10rd для установления отчетной даты в соответствии с Таблицей 2 заполняются параметры parameter: refPeriodEnd значением 2023-04-28 и parameter: CurrentPeriodEnd значением 2023-04-30, таким образом показатели Сопроводительной информации к отчетности будут заполняться на 2023-04-30 – наиболее позднюю из отчетных дат.

Для пакета отчетности по точке входа ep_nso_aif_uk_m_q_y_20rd, содержащей отчет по форме 0420504, отчетной датой является последний

рабочий день каждого календарного месяца, поэтому для установления отчетной даты необходимо заполнить параметр `par:refPeriodEnd`. Значение параметра `par:CurrentPeriodEnd` заполнять не требуется, так как оно автоматически заполнится значением параметра `par:refPeriodEnd`.

При составлении отчетных данных за апрель 2023 года по точке входа `ep_nso_aif_uk_m_q_y_20rd` заполняются параметры `parameter: refPeriodStart` и `parameter: refPeriodEnd`, устанавливаемые в соответствии с Таблицей 13 настоящей Инструкции, параметр `parameter: CurrentPeriodEnd` не заполняется, он будет соответствовать значению параметра `parameter: refPeriodEnd`.

Таблица 29

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для сопроводительной информации к отчетности по точке входа <code>ep_nso_aif_uk_m_q_y_20rd</code> для отчетного месяца апрель 2023 года
<code>parameter: CurrentPeriodEnd</code> ¹	2023-04-28

При составлении отчетных данных по точке входа `ep_nso_uk_nr_1rd` на 17 мая 2023 года заполняется параметр `parameter: refPeriodEnd`, устанавливаемый в соответствии с Таблицей 26 настоящей Инструкции, параметр `parameter: CurrentPeriodEnd` заполнять не требуется, он будет автоматически заполнен как указано в Таблице 30.

Таблица 30

Параметр в таксономии	Значение параметра (дата) для сопроводительной информации к отчетности по точке входа <code>ep_nso_uk_nr_1rd</code> для отчетного События, произошедшего 17 мая 2023 года
<code>parameter: CurrentPeriodEnd</code> ¹	2023-05-17

¹ Автоматически заполняется значением параметра `par:refPeriodEnd`.

2.13. Краткая инструкция по настройке параметров таблиц в программном обеспечении Анкета - редактор XBRL (для организаций, использующих данное программное обеспечение)

Для настройки параметров таблиц в программном обеспечении Анкета-редактор XBRL при создании пакета отчетности необходимо ввести требуемые параметры таблиц в соответствии с логикой, обозначенной в настоящей Инструкции, и требованиями Указания № 6292-У (Рис. 1):

Рис. 1

Создание пакета

ОГРН
11111111111111111111

Название пакета
test

Директория хранения пакета
C:\Users\Desktop **ВЫБРАТЬ...**

Версия таксономии
5.2 (2023-03-31 - 2024-12-31) ▾

Год
— 2023 +

Перенести данные на новые даты

Точка входа
Только управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и нег ...

Интервал дат
01.01.2023 - 31.12.2023

par:refPeriodEnd
29.12.2023

par:refPeriodStart
30.11.2023

local_CoA_address
C:\ **ВЫБРАТЬ...**

local_PL_Symbols_address
C:\ **ВЫБРАТЬ...**

par:CurrentPeriodEnd
31.12.2023

par:CurrentPeriodStart
30.11.2023

.....

par:startMonth
30.11.2023 **par:startMonth рассчитывается автоматически, заполнять вручную не требуется!**

par:startQuart
30.09.2023

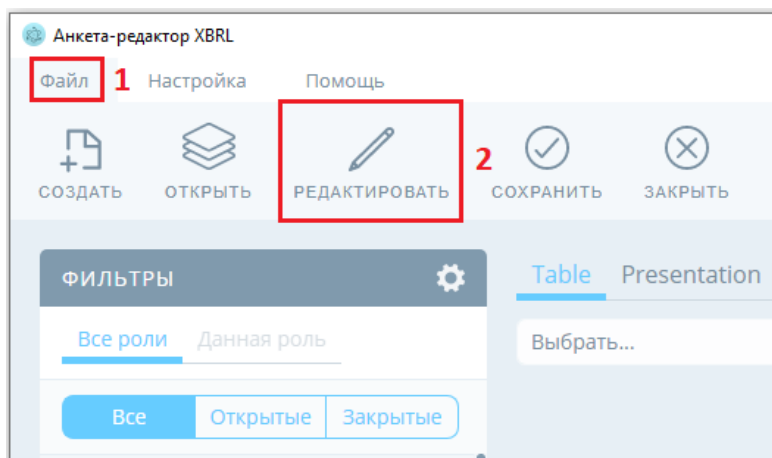
par:startRepYear
31.12.2022 **par:startRepYear рассчитывается автоматически, заполнять вручную не требуется!**

СОХРАНИТЬ ОТМЕНА

Если при создании пакета параметры таблиц не были заполнены, то **до введения отчетных данных в пакет отчетности** необходимо выполнить следующие действия:

1) в основном окне кликнуть по вкладке «Файл» (1), далее кликнуть по иконке «Редактировать» (2):

Рис. 2



2) в открывшемся окне «Редактирование пакета» будут отображены параметры, используемые в таксономии XBRL Банка России;

3) далее необходимо скорректировать параметры таблиц в соответствии с логикой, обозначенной в настоящей Инструкции, и требованиями Указания № 6292-У;

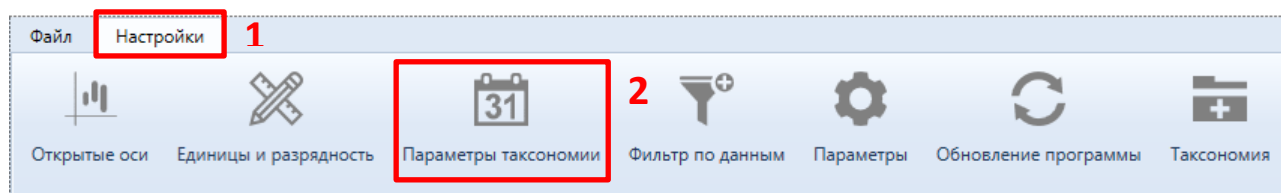
4) после этого необходимо нажать кнопку «СОХРАНИТЬ».

2.14. Краткая инструкция по настройке параметров таблиц в программном обеспечении Конвертер (для организаций, использующих данное программное обеспечение)

Для настройки параметров таблиц в программном обеспечении Конвертер до введения отчетных данных в пакет отчетности необходимо выполнить следующие действия:

1) перейти на вкладку «Настройки» (1) и кликнуть по иконке «Параметры таксономии» (2):

Рис. 3



2) в открывшемся окне «Редактирование параметров таксономии» будут отображены параметры, используемые в таксономии XBRL Банка России (Рис. 4);

3) далее необходимо вручную заполнить параметры в соответствии с логикой, обозначенной в настоящей Инструкции, и требованиями Указания № 6292-У;

4) после этого необходимо нажать кнопку «СОХРАНИТЬ».

Рис.4

Редактирование параметров таксономии

Параметр	Значение
refPeriodStart	2023-11-30
refPeriodEnd	2023-12-29
param_min1	2023-09-30
param_min2	2023-06-30
param_min3	2023-03-31
startMonth	2023-11-30
startQuart	2023-09-30
startRepYear	2022-12-31
CurrentPeriodStart	2023-11-30
CurrentPeriodEnd	2023-12-31
PriorPeriod-1Start	2021-12-31
PriorPeriod-1End	2022-12-31
PriorPeriod-2Start	2020-12-31
PriorPeriod-2End	2021-12-31
RegStartInsYear-1End	2021-12-31
RegStartDurYear-1End	2022-01-01
RegStartInsQuart-1End	2022-09-30
RegStartDurQuart-1End	2022-10-01
RegStartInsYear	2022-12-31
RegStartDurYear	2023-01-01
RegStartInsQuart	2023-09-30
RegStartDurQuart	2023-10-01

Выполнить перенос данных на новые даты

Сохранить Отмена

par:startMonth и par:startRepYear
рассчитываются автоматически,
заполнять вручную не требуется!