



Банк России

Центральный банк Российской Федерации

**РАЗЪЯСНЕНИЯ ПО ФОРМИРОВАНИЮ НАДЗОРНОЙ
ОТЧЕТНОСТИ В ФОРМАТЕ XBRL УПРАВЛЯЮЩИМИ
КОМПАНИЯМИ ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ, ПАЕВЫХ
ИНВЕСТИЦИОННЫХ ФОНДОВ, НЕГОСУДАРСТВЕННЫХ
ПЕНСИОННЫХ ФОНДОВ (версия 4 от 6 августа 2018 года)**

Оглавление

1. История изменений документа	3
2. Пакетность и требования к архивам, представляемым в Банк России.....	4
3. Требования к архивам, представляемым в Банк России, и описание типовых бизнес – процессов при представлении отчетности в формате XBRL	5
3.1. Пример типового бизнес-процесса при представлении отчетности в Банк России в формате XBRL (точка входа ep_nso_uk_m_10d, усложненный архив)	5
3.2. Пример типового бизнес-процесса при представлении отчетности в Банк России в формате XBRL (точка входа ep_nso_aif_uk_m_20d, усложненный архив).....	8
3.3. Пример типового бизнес-процесса при представлении отчетности в Банк России в формате XBRL (точка входа ep_nso_uk_m_q_10d, усложненный архив).....	10
3.4. Пример типового бизнес-процесса при представлении отчетности в формате XBRL (точка входа ep_nso_aif_uk_m_q_y_90d, усложненный архив)	14
3.5. Пример типового бизнес-процесса при представлении отчетности в Банк России в формате XBRL (точка входа ep_nso_uk_non_reg_1d, усложненный архив).....	16
3.6. Иные параметры структуры дополнительного архива при представлении отчетности в Банк России в формате XBRL (на примере точки входа ep_nso_aif_uk_m_20d, усложненный архив).	18
3.7. Требования к простым архивам, представляемым в Банк России.	20
4. Особенности определения дат в элементе периода контекста в отчетах XBRL, представляемых в Банк России.....	20
5. Особенности определения параметров (периодов) таблиц, влияющих на формирование контекстов в отчетах XBRL.....	21
6. Особенности определения атрибута decimals в отчетах XBRL, представляемых в Банк России	21
7. Дополнительные разъяснения в части формирования отчетов XBRL управляющими компаниями.....	22
8. Требования к атрибуту Report Date в служебном файле Service.xml	23
9. Выявленные особенности таксономии XBRL Банка России (версия 1.3 со сроком действия до 30.06.2018), которые будут учтены в следующем релизе таксономии.	25
10. Рекомендуемые источники информации.....	27
11. Контактная информация	27

1. История изменений документа

Версия документа	Дата	Суть изменения
2	4 июня 2018	Изменена нумерация разделов; Доработан раздел 3.4 в части конкретизации требований к наименованию дополнительных архивов; Доработан раздел 3.5 в части конкретизации требований к наименованию дополнительных архивов.
3	6 июня 2018	Исправлены примеры наименования дополнительных архивов в разделе 3.1 (стр.6), разделе 3.3 (стр. 12,13). Обращаем внимание , что в том случае, если управляющая компания именовала дополнительные архивы, руководствуясь примерами версии 2 документа, то при представлении пакетов отчетности за май 2018 года допускается использование подобных наименований (без постфикса spes_der). С отчетности за июнь 2018 года именование дополнительных архивов должно осуществляться согласно версии 3 обозначенного документа.
4	6 августа 2018	Исправлены примеры наименования дополнительных архивов в разделе 3.1 (стр.6), 3.3 (стр.12, 13). Обращаем внимание , что в том случае, если управляющая компания именовала дополнительные архивы, руководствуясь примерами версии 2 документа, то при представлении пакетов отчетности за май 2018 года допускается использование подобных наименований (без постфикса spes_der). С отчетности за июнь 2018 года именование дополнительных архивов должно осуществляться согласно версии 3 обозначенного документа. Добавлен раздел 3.6 «Иные параметры структуры дополнительного архива при представлении отчетности в Банк России в формате XBRL (на примере точки входа ep_nso_aif_uk_m_20d, усложненный архив)». В раздел 9 пункт 1 внесен комментарий об устранении недочета в таксономии. В раздел 7 добавлен пункт Е.

2.Пакетность и требования к архивам, представляемым в Банк России

Исходя из необходимости / отсутствия необходимости подтверждения тех или иных отчетных данных специализированным депозитарием или регистратором, архивы, представляемые в Банк России управляющими компаниями инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов (далее – управляющие компании), должны соответствовать 2 типам структур согласно Приложениям 1 и 3 к Правилам формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России (далее – Правила): 1) простой архив – приложение 1 Правил, 2) усложненный архив - приложение 3 Правил.

В зависимости от точки входа необходимость применения простого архива или усложненного архива будет варьироваться.

Далее приведена таблица соответствия точек входа и требуемых типов архивов для представления в Банк России.

Наименование точки входа	Тип архива для представления в Банк России
ep_nso_uk_m_10d	усложненный архив
ep_nso_uk_m_15d_ods*	простой архив
ep_nso_aif_uk_m_20d	усложненный архив
ep_nso_aif_uk_m_30d	простой архив
ep_nso_uk_m_q_10d	усложненный архив
ep_nso_uk_q_15d_ods*	простой архив
ep_nso_aif_uk_m_q_20d	усложненный архив
ep_nso_aif_uk_m_q_30d	простой архив
ep_nso_uk_m_q_y_10d	усложненный архив
ep_nso_uk_y_15d_ods*	простой архив
ep_nso_aif_uk_m_q_y_20d	усложненный архив
ep_nso_aif_uk_m_q_y_30d	простой архив
ep_nso_aif_uk_m_q_y_90d	усложненный архив
ep_nso_uk_non_reg_1d	усложненный архив
ep_nso_aif_uk_non_reg_5d	простой архив

*-точка входа будет активна после вступления в силу соответствующего нормативного акта

Прием отчетности в едином личном кабинете участника информационного обмена настроен именно на те точки входа, которые приведены в вышеуказанной таблице. Полная таблица, содержащая наименования точек входа, их определение и тип архива, представлена в Приложении 1 настоящего документа.

Точки входа, имеющие постфикс `spec_dep`, предназначены исключительно для целей взаимодействия между УК и специализированным депозитарием при подтверждении отчетных данных:

Наименование точки входа
<code>ep_nso_aif_uk_m_10d_spec_dep</code>
<code>ep_nso_aif_uk_m_q_10d_spec_dep</code>
<code>ep_nso_aif_uk_m_q_y_10d_spec_dep</code>

Для целей взаимодействия между управляющей компанией и регистратором должны использоваться следующие точки входа:

Наименование точки входа
<code>ep_nso_aif_uk_m_20d</code>
<code>ep_nso_aif_uk_m_q_20d</code>
<code>ep_nso_aif_uk_m_q_y_20d</code>

3. Требования к архивам, представляемым в Банк России, и описание типовых бизнес – процессов при представлении отчетности в формате XBRL

3.1. Пример типового бизнес-процесса при представлении отчетности в Банк России в формате XBRL (точка входа `ep_nso_uk_m_10d`, усложненный архив)

Для направления в Банк России отчетности на конец месяца (кроме марта, июня, сентября, декабря), представляемой в течение 10 рабочих дней по окончании отчетного периода, управляющие компании должны использовать точку входа **`ep_nso_uk_m_10d`**.

Конечная структура архива, представляемого в Банк России, должна соответствовать структуре архива, изложенной в Приложении 3 Правил, архив при этом должен удовлетворять общим требованиям к архиву, определенным в Правилах.

Основной отчет XBRL (.xml / .xbrl) должен содержать в себе отчетные данные по формам, имеющим ОКУД: 0420501, 0420502, 0420503, 0420514. Отчетные данные по формам, имеющим ОКУД: 0420502, 0420503 - представляются в Банк России при наличии паевых инвестиционных фондов (далее - ПИФ) в управлении.

В Основном отчете XBRL в части отчетных данных по формам, имеющим ОКУД 0420502, 0420503, в обязательном порядке должны содержаться сведения по всем ПИФ, находящимся в доверительном управлении управляющей компании.

Дополнительные архивы, входящие в состав основного архива, должны содержать в себе отчетные данные по формам, имеющим ОКУД 0420502, 0420503, по каждому ПИФ в отдельности.

Каждый дополнительный архив должен иметь следующую структуру:

- частный отчет XBRL (.xml / .xbrl),
- электронная подпись уполномоченного лица управляющей компании (.1.sig),
- электронная подпись уполномоченного лица специализированного депозитария (.2.sig).

Количество дополнительных архивов, входящих в состав основного архива, должно быть равно количеству ПИФ, находящимся в доверительном управлении управляющей компании.

Каждый дополнительный архив по каждому ПИФ в отдельности должен иметь наименование, состоящее из следующих компонентов:

- регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом,
- наименование точки входа,
- дата завершения отчетного периода (последний календарный день).

Пример: 0001_ep_nso_aif_uk_m_10d_spec_dep_20180531.zip

Типовой бизнес-процесс формирования конечного архива, соответствующего требованиям, изложенным в Правилах, по точке входа ep_nso_uk_m_10d может состоять из следующих этапов:

1) управляющая компания формирует частный отчет XBRL по каждому ПИФ в отдельности по показателям форм, имеющим ОКУД 0420502 и 0420503 (точка входа для взаимодействия между управляющей компанией и специализированным депозитарием: ep_nso_aif_uk_m_10d_spec_dep);

2) управляющая компания подписывает частный отчет XBRL и направляет его для подтверждения достоверности сведений в специализированный депозитарий;

- 3) сотрудники специализированного депозитария проверяют достоверность сведений, содержащихся в частном отчете XBRL;
- 4) уполномоченное лицо специализированного депозитария подписывает частный отчет XBRL, формирует архив, состоящий из частного отчета XBRL (.xml / .xbrl), электронной подписи уполномоченного лица управляющей компании (.1.sig), электронной подписи уполномоченного лица специализированного депозитария (.2.sig);
- 5) специализированный депозитарий направляет сформированный архив в адрес управляющей компании;
- 6) управляющая компания формирует Основной отчет XBRL по всем ПИФ (точка входа **ep_nso_uk_m_10d**);
- 7) управляющая компания формирует архив, подлежащий представлению в Банк России и соответствующий требованиям, изложенным в Правилах.

Рекомендуется, чтобы значения компонентов открытой оси «Идентификатор АИФ ПИФ» по конкретному ПИФ в Основном отчете XBRL соответствовали значениям компонентов открытой оси «Идентификатор АИФ ПИФ» в частных отчетах XBRL.

Пример: основной отчет XBRL содержит в себе сведения по 3 ПИФ.

Основной отчет XBRL	
Название ПИФ	Идентификатор АИФ ПИФ
<i>Открытый паевой инвестиционный фонд "Примерный"</i>	ПИФ1
<i>Открытый паевой инвестиционный фонд "Растущий"</i>	ПИФ2
<i>Открытый паевой инвестиционный фонд "Успешный"</i>	ПИФ3

Значение компонента открытой оси «Идентификатор АИФ ПИФ» по открытому паевому инвестиционному фонду "Примерный" в частном отчете XBRL соответствует значению компонента открытой оси «Идентификатор АИФ ПИФ» по открытому паевому инвестиционному фонду "Примерный" в общем отчете :

Частный отчет XBRL из дополнительного архива	
Название ПИФ	Идентификатор АИФ ПИФ
<i>Открытый паевой инвестиционный фонд "Примерный"</i>	ПИФ1

3.2. Пример типового бизнес-процесса при представлении отчетности в Банк России в формате XBRL (точка входа ep_nso_aif_uk_m_20d, усложненный архив)

Для направления в Банк России отчетности на конец месяца (кроме марта, июня, сентября, декабря), представляемой в течение 20 рабочих дней по окончании отчетного периода, управляющие компании должны использовать точку входа **ep_nso_aif_uk_m_20d**.

Конечная структура архива, представляемого в Банк России, должна соответствовать структуре архива, изложенной в Приложении 3 Правил, архив при этом должен удовлетворять общим требованиям к архиву, определенным в Правилах.

Основной отчет XBRL (.xml / .xbrl) должен содержать в себе отчетные данные по форме, имеющей ОКУД 0420504.

В указанном отчете в обязательном порядке должны содержаться сведения по всем ПИФ, находящимся в доверительном управлении управляющей компании.

Дополнительные архивы, входящие в состав основного архива, должны содержать в себе отчетные данные по форме, имеющей ОКУД 0420504, по каждому ПИФ в отдельности.

Каждый дополнительный архив должен иметь следующую структуру:

- частный отчет XBRL (.xml / .xbrl),
- электронная подпись уполномоченного лица управляющей компании (.1.sig),
- сотрудника лица осуществляющего ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда (.2.sig).

Количество дополнительных архивов, входящих в состав основного архива, должно быть равно количеству ПИФ, находящимся в доверительном управлении управляющей компании.

Каждый дополнительный архив по каждому ПИФ в отдельности должен иметь наименование, состоящее из следующих компонентов:

- регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом;
- наименование точки входа;
- дата завершения отчетного периода (последний календарный день).

Пример: 0001_ep_nso_aif_uk_m_20d_20180531.zip

Типовой бизнес-процесс формирования конечного архива, соответствующего требованиям, изложенным в Правилах, по точке входа **ep_nso_aif_uk_m_20d** может состоять из следующих этапов:

1) управляющая компания формирует частный отчет XBRL по каждому ПИФ в отдельности по показателям формы, имеющей ОКУД 0420504 (точка входа для взаимодействия между управляющей компанией и лицом, осуществляющим ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда: **ep_nso_aif_uk_m_20d**);

2) управляющая компания подписывает частный отчет XBRL и направляет его для подтверждения достоверности сведений в адрес лица, осуществляющего ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда;

3) сотрудники лица, осуществляющего ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, проверяют достоверность сведений, содержащихся в частном отчете XBRL;

4) уполномоченное лицо лица, осуществляющего ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, подписывает частный отчет XBRL, формирует архив, состоящий из частного отчета XBRL (.xml / .xbrl), электронной подписи уполномоченного лица управляющей компании (.1.sig), электронной подписи уполномоченного сотрудника лица осуществляющего ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда (.2.sig);

5) лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, направляет сформированный архив в адрес управляющей компании;

6) управляющая компания формирует Основной отчет XBRL по всем ПИФ (точка входа **ep_nso_aif_uk_m_20d**);

7) управляющая компания формирует архив, подлежащий представлению в Банк России и соответствующий требованиям, изложенным в Правилах.

Рекомендуется, чтобы значения компонентов открытой оси «Идентификатор АИФ ПИФ» по конкретному ПИФ в Основном отчете XBRL соответствовали значениям компонентов открытой оси «Идентификатор АИФ ПИФ» в частных отчетах XBRL.

Аналогичные требования (рекомендации) предъявляются к архиву, представляемому в Банк России по точкам входа ep_nso_aif_uk_m_q_20d, ep_nso_aif_uk_m_q_y_20d.

3.3. Пример типового бизнес-процесса при представлении отчетности в Банк России в формате XBRL (точка входа ep_nso_uk_m_q_10d, усложненный архив)

Для направления в Банк России отчетности на конец квартала (кроме 4-го), месяца (март, июнь, сентябрь), представляемой в течение 10 рабочих дней по окончании отчетного периода, управляющие компании должны использовать точку входа **ep_nso_uk_m_q_10d**.

Конечная структура архива, представляемого в Банк России, должна соответствовать структуре архива, изложенной в Приложении 3 Правил, архив при этом должен удовлетворять общим требованиям к архиву, определенным в Правилах.

Основной отчет XBRL (.xml / .xbrl) должен содержать в себе отчетные данные по формам, имеющим ОКУД: 0420501, 0420502, 0420503, 0420514, 0420506, 0420507, 0420508, 0420509, 0420512, 0420513.

Отчетные данные по формам, имеющим ОКУД 0420502, 0420503, представляются в Банк России при наличии ПИФ в управлении.

Отчетные данные по формам, имеющим ОКУД 0420506, 0420507, представляются в Банк России при наличии заключенного(ых) договора (договоров) управляющей компании с негосударственным(ми) пенсионным(ми) фондом(ами) в отношении пенсионных накоплений.

Отчетные данные по формам, имеющим ОКУД 0420508, 0420509, представляются в Банк России при наличии заключенного(ых) договора(ов)

Разъяснения по формированию надзорной отчетности в формате XBRL управляющими компаниями ИФ, ПИФ, НПФ доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих управляющей компанией с федеральным органом исполнительной власти, обеспечивающим функционирование накопительно-ипотечной системы.

Отчетные данные по формам, имеющим ОКУД 0420512, 0420513, представляются в Банк России, если управляющая компания осуществляет инвестирование средств пенсионных накоплений, переданных ей в доверительное управление Пенсионным фондом Российской Федерации, государственной управляющей компанией, уполномоченной осуществлять инвестирование переданных ей в доверительное управление Пенсионным фондом Российской Федерации средств пенсионных накоплений (далее – управляющая компания Пенсионного фонда Российской Федерации).

В Основном отчете XBRL в части показателей по формам, имеющим ОКУД 0420502, 0420503, в обязательном порядке должны содержаться сведения по всем ПИФ, которыми управляющая компания осуществляет управление.

В Основном отчете XBRL в части показателей по формам, имеющим ОКУД 0420506, 0420507, в обязательном порядке должны содержаться сведения по всем негосударственным пенсионным фондам, с которыми управляющая компания имеет заключенные договоры в отношении пенсионных накоплений.

В Основном отчете XBRL в части показателей по формам, имеющим ОКУД 0420508, 0420509, в обязательном порядке должны содержаться сведения по всем договорам доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих.

В Основном отчете XBRL в части показателей по формам, имеющим ОКУД 0420512, 0420513, в обязательном порядке должны содержаться сведения по всем договорам инвестирования средств пенсионных накоплений, переданных ей в доверительное управление Пенсионным фондом Российской Федерации.

В составе общего архива, представляемого в Банк России, могут быть следующие типы дополнительных архивов:

- 1) дополнительные архивы, содержащие в себе отчетные данные по формам, имеющим ОКУД 0420502, 0420503, по каждому **ПИФ** в отдельности.

2) дополнительные архивы, содержащие в себе отчетные данные по формам, имеющим ОКУД 0420506, 0420507, по каждому **НПФ** в отдельности.

3) дополнительные архивы, содержащие в себе отчетные данные по формам, имеющим ОКУД 0420508, 0420509, по каждому **договору доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих** в отдельности.

4) дополнительные архивы, содержащие в себе отчетные данные по формам, имеющим ОКУД 0420512, 0420513, по каждому **договору инвестирования средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление Пенсионным фондом Российской Федерации** в отдельности.

Каждый дополнительный архив должен иметь следующую структуру:

- частный отчет XBRL (.xml / .xbrl),
- электронная подпись уполномоченного лица управляющей компании (.1.sig),
- электронная подпись уполномоченного лица специализированного депозитария (.2.sig).

Количество дополнительных архивов, входящих в состав основного архива, должно быть равно количеству ПИФ, имущество которых находится в управлении управляющей компании, количеству НПФ, с которыми заключены договоры в отношении пенсионных накоплений, количеству договоров доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих в отдельности, количества договоров инвестирования средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление Пенсионным фондом Российской Федерации.

Каждый дополнительный архив по каждому **ПИФ** в отдельности должен иметь наименование, состоящее из следующих компонентов:

- регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом;
- наименование точки входа;
- дата завершения отчетного периода (последний календарный день).

Пример: 0001_ep_nso_aif_uk_m_q_10d_spec_dep_20180630.zip

Каждый дополнительный архив по каждому **НПФ** в отдельности должен иметь наименование, состоящее из следующих компонентов:

- ОГРН негосударственного пенсионного фонда;

- наименование точки входа;
- дата завершения отчетного периода (последний календарный день).

Пример:

1234567891234_ep_nso_aif_uk_m_q_10d_spec_dep_20180630.zip

Каждый дополнительный архив по каждому **договору доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих** в отдельности должен иметь наименование, состоящее из следующих компонентов:

- номер договора доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих (без знаков «/, \, ., *, ", >, <»)
- наименование точки входа;
- дата завершения отчетного периода (последний календарный день).

Пример: 26_ep_nso_aif_uk_m_q_10d_spec_dep_20180630.zip

№226-н_ep_nso_aif_uk_m_q_10d_spec_dep_20180630.zip

Каждый дополнительный архив по каждому **договору инвестирования средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление Пенсионным фондом Российской Федерации** в отдельности должен иметь наименование, состоящее из следующих компонентов:

- номер договора инвестирования средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление Пенсионным фондом Российской Федерации (без знаков «/, \, ., *, ", >, <»)
- наименование точки входа;
- дата завершения отчетного периода (последний календарный день).

Пример: 26_ep_nso_aif_uk_m_q_10d_spec_dep_20180630.zip

№226-н_ep_nso_aif_uk_m_q_10d_spec_dep_20180630.zip

Типовой бизнес-процесс формирования конечного архива, соответствующего требованиям, изложенным в Правилах формирования отчетности в формате XBRL (далее – Правила), по точке входа ep_nso_uk_m_q_10d может состоять из следующих этапов:

- 1) управляющая компания формирует частный отчет XBRL по каждому ПИФ в отдельности по показателям форм, имеющим ОКУД 0420502 и 0420503 (точка входа для взаимодействия между управляющей компанией и специализированным депозитарием ep_nso_aif_uk_m_q_10d_spec_dep);

2) управляющая компания подписывает частный отчет XBRL по ПИФ в отдельности по показателям форм, имеющим ОКУД 0420502 и 0420503, и направляет его для подтверждения достоверности сведений в специализированный депозитарий;

3) сотрудники специализированного депозитария проверяют достоверность сведений, содержащихся в частном отчете XBRL;

4) уполномоченное лицо специализированного депозитария подписывает частный отчет XBRL, формирует архив, состоящий из частного отчета XBRL (.xml / .xbrl), электронной подписи уполномоченного лица управляющей компании (.1.sig), электронной подписи уполномоченного лица специализированного депозитария (.2.sig);

5) специализированный депозитарий направляет сформированный архив в адрес управляющей компании;

6) этапы с 1 по 5 аналогичны для частных отчетов XBRL по каждому **НПФ** в отдельности, по каждому **договору доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих** в отдельности, по каждому **договору инвестирования средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление Пенсионным фондом Российской Федерации** в отдельности;

7) управляющая компания формирует Основной отчет XBRL по всем ПИФ, НПФ, договорам доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих в отдельности, договорам инвестирования средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление Пенсионным фондом Российской Федерации (точка входа ep_nso_uk_m_q_10d);

8) управляющая компания формирует архив, подлежащий представлению в Банк России и соответствующий требованиям, изложенным в Правилах.

Аналогичные требования предъявляются к архиву, представляемому в Банк России по точке входа: ep_nso_uk_m_q_y_10d.

3.4. Пример типового бизнес-процесса при представлении отчетности в формате XBRL (точка входа ep_nso_aif_uk_m_q_y_90d, усложненный архив)

Для направления в Банк России отчетности на конец года, квартала (4 квартал), месяца (декабрь), представляемой в течение 90 календарных дней

Разъяснения по формированию надзорной отчетности в формате XBRL управляющими компаниями ИФ, ПИФ, НПФ по окончании отчетного периода, управляющие компании должны использовать точку входа **ep_nso_aif_uk_m_q_y_90d**.

Конечная структура архива, представляемого в Банк России, должна соответствовать структуре архива, изложенной в Приложении 3 Правил, архив при этом должен удовлетворять общим требованиям к архиву, определенным в Правилах.

Отчет XBRL (.xml / .xbrl) должен содержать в себе отчетные данные по форме, имеющей ОКУД 0420505.

Дополнительный архив, входящий в состав основного архива, должен содержать в себе отчетные данные по форме, имеющей ОКУД 0420505.

Указанный архив должен иметь следующую структуру:

- отчет XBRL (.xml / .xbrl),
- электронная подпись уполномоченного лица управляющей компании (.1.sig),
- электронная подпись уполномоченного лица специализированного депозитария (.2.sig).

Каждый дополнительный архив по каждому **ПИФ** в отдельности должен иметь наименование, состоящее из следующих компонентов:

- регистрационный номер правил доверительного управления паевым инвестиционным фондом;
- наименование точки входа;
- дата завершения отчетного периода (последний календарный день).

Пример: 0001_ep_nso_aif_uk_m_q_y_90d_20181231.zip

Количество дополнительных архивов, входящих в состав основного архива, должно быть равно количеству ПИФ, имущество которых находится в управлении управляющей компании.

Типовой бизнес-процесс формирования конечного архива, соответствующего требованиям, изложенным в Правилах, по точке входа *ep_nso_aif_uk_m_q_y_90d* может состоять из следующих этапов:

- 1) управляющая компания формирует отчет XBRL по показателям формы, имеющей ОКУД 0420505 по каждому ПИФ в отдельности (точка входа для взаимодействия между управляющей

Разъяснения по формированию надзорной отчетности в формате XBRL управляющими компаниями ИФ, ПИФ, НПФ компанией и специализированным депозитарием: **ep_nso_aif_uk_m_q_y_90d**);

2) управляющая компания подписывает отчет XBRL и направляет его для подтверждения достоверности сведений в специализированный депозитарий;

3) сотрудники специализированного депозитария проверяют достоверность сведений, содержащихся в отчете XBRL;

4) уполномоченное лицо специализированного депозитария подписывает отчет XBRL, формирует архив, состоящий из частного отчета XBRL (.xml / .xbrl), электронной подписи уполномоченного лица управляющей компании (.1.sig), электронной подписи уполномоченного лица специализированного депозитария (.2.sig);

5) специализированный депозитарий направляет сформированный архив в адрес управляющей компании;

6) управляющая компания формирует Основной отчет XBRL по всем ПИФ (точка входа **ep_nso_aif_uk_m_q_y_90d**)

7) управляющая компания в архив с отчетом XBRL (точка входа **ep_nso_aif_uk_m_q_y_90d**) помещает дополнительные архивы из этапа 4;

8) управляющая компания формирует архив, подлежащий представлению в Банк России и соответствующий требованиям, изложенным в Правилах.

Рекомендуется, чтобы значения компонентов открытой оси «Идентификатор АИФ ПИФ» по конкретному ПИФ в Основном отчете XBRL соответствовали значениям компонентов открытой оси «Идентификатор АИФ ПИФ» в частных отчетах XBRL.

3.5. Пример типового бизнес-процесса при представлении отчетности в Банк России в формате XBRL (точка входа **ep_nso_uk_non_reg_1d, усложненный архив)**

Для нерегулярной отчетности, представляемой в Банк России в течение 1 рабочего дня, управляющие компании должны использовать точку входа **ep_nso_uk_non_reg_1d**.

Конечная структура архива, представляемого в Банк России, должна соответствовать структуре архива, изложенной в Приложении 3 Правил, архив при этом должен удовлетворять общим требованиям к архиву, определенным в Правилах.

Отчет XBRL (.xml / .xbrl) должен содержать в себе отчетные данные по форме, имеющей ОКУД 0420511.

Дополнительный архив, входящий в состав основного архива, должен содержать в себе отчетные данные по форме, имеющей ОКУД 0420511.

Указанный архив должен иметь следующую структуру:

- отчет XBRL (.xml / .xbrl),
- электронная подпись уполномоченного лица управляющей компании (.1.sig),
- электронная подпись уполномоченного лица специализированного депозитария (.2.sig).

Дополнительный архив в зависимости от вида заключенного договора доверительного управления может иметь 3 варианта наименования.

В том случае, если управляющей компанией заключен договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений с негосударственным пенсионным фондом, наименование дополнительного архива должно состоять из следующих компонентов:

- ОГРН негосударственного пенсионного фонда;
- наименование точки входа;
- дата совершения события.

Пример: 1234567891234_ep_nso_uk_non_reg_1d_20180522.zip

В случае, если управляющей компанией заключен договор доверительного управления средствами пенсионных накоплений, средствами выплатного резерва и средствами пенсионных накоплений застрахованных лиц, которым установлена срочная пенсионная выплата, с Пенсионным фондом Российской Федерации, наименование дополнительного архива должно состоять из следующих компонентов:

- ОГРН Пенсионного фонда Российской Федерации;
- наименование точки входа;
- дата совершения события.

Пример: 1234567891234_ep_nso_uk_non_reg_1d_20180522.zip

Если управляющей компанией заключен договор доверительного управления накоплениями для жилищного обеспечения военнослужащих с федеральным органом исполнительной власти, обеспечивающим функционирование накопительно-ипотечной системы, наименование дополнительного архива должно состоять из следующих компонентов:

- ОГРН органа исполнительной власти, обеспечивающего функционирование накопительно-ипотечной системы для жилищного обеспечения военнослужащих;
- наименование точки входа;
- дата совершения события.

Пример: 1234567891234_ep_nso_uk_non_reg_1d_20180522.zip

Типовой бизнес-процесс формирования конечного архива, соответствующего требованиям, изложенным в Правилах, по точке входа *ep_nso_uk_non_reg_1d* может состоять из следующих этапов:

- 1) управляющая компания формирует отчет XBRL по показателям формы, имеющей ОКУД 0420511 (точка входа для взаимодействия между управляющей компанией и специализированным депозитарием: *ep_nso_uk_non_reg_1d*);
- 2) управляющая компания подписывает отчет XBRL и направляет его для подтверждения достоверности сведений в специализированный депозитарий;
- 3) сотрудники специализированного депозитария проверяют достоверность сведений, содержащихся в отчете XBRL;
- 4) уполномоченное лицо специализированного депозитария подписывает отчет XBRL, формирует архив, состоящий из частного отчета XBRL (.xml / .xbrl), электронной подписи уполномоченного лица управляющей компании (.1.sig), электронной подписи уполномоченного лица специализированного депозитария (.2.sig);
- 5) специализированный депозитарий направляет сформированный архив в адрес управляющей компании
- 6) управляющая компания в архив с отчетом XBRL (точка входа *ep_nso_uk_non_reg_1d*) помещает дополнительный архив из этапа 4;
- 7) управляющая компания формирует архив, подлежащий представлению в Банк России и соответствующий требованиям, изложенным в Правилах.

3.6. Иные параметры структуры дополнительного архива при представлении отчетности в Банк России в формате XBRL (на примере точки входа *ep_nso_aif_uk_m_20d*, усложненный архив).

В случае если управляющей компании необходимо, чтобы регистратор подписал не только частный отчет XBRL, но и другие документы (например,

Разъяснения по формированию надзорной отчетности в формате XBRL управляющими компаниями ИФ, ПИФ, НПФ (пояснительную записку), управляющая компания может осуществить следующие действия:

1) управляющая компания формирует частный отчет XBRL по каждому ПИФ в отдельности по показателям формы, имеющей ОКУД 0420504 (точка входа для взаимодействия между управляющей компанией и лицом, осуществляющим ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда: **ep_nso_aif_uk_m_20d**), **а также иные необходимые документы (например, пояснительную записку);**

2) управляющая компания подписывает частный отчет XBRL и **пояснительную записку** и направляет данные документы для подтверждения достоверности сведений в адрес лица, осуществляющего ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда;

3) сотрудники лица, осуществляющего ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, проверяют достоверность сведений, содержащихся в частном отчете **XBRL и пояснительной записке;**

4) уполномоченное лицо лица, осуществляющего ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, подписывает частный отчет XBRL **и пояснительную записку**, формирует архив, состоящий из частного отчета XBRL (.xml / .xbrl), двух электронных подписей уполномоченного лица управляющей компании (.1.sig, .2.sig) – для частного отчета XBRL и пояснительной записки, двух электронных подписей уполномоченного сотрудника лица осуществляющего ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда (.3.sig, .4.sig) – для частного отчета XBRL и пояснительной записки;

5) лицо, осуществляющее ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, направляет сформированный архив в адрес управляющей компании.

Таким образом дополнительный архив будет иметь следующую структуру:

- частный отчет XBRL (.xml / .xbrl),
- электронная подпись уполномоченного лица управляющей компании (.1.sig) – *для частного отчета XBRL,*

- электронная подпись уполномоченного лица управляющей компании (.2.sig) – для пояснительной записки,
- электронная подпись сотрудника лица осуществляющего ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда (.3.sig) – для частного отчета XBRL,
- электронная подпись сотрудника лица осуществляющего ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда (.4.sig) – для пояснительной записки.

Количество дополнительных документов в структуре дополнительного архива не ограничено.

В случае необходимости подписания дополнительных документов специализированным депозитарием, процедура аналогична.

3.7. Требования к простым архивам, представляемым в Банк России.

Простые архивы, формируемые по следующим точкам входа: ep_nso_uk_m_15d_ods, ep_nso_aif_uk_m_30d, ep_nso_uk_q_15d_ods, ep_nso_aif_uk_m_q_30d, ep_nso_uk_y_15d_ods, ep_nso_aif_uk_m_q_y_30d, ep_nso_aif_uk_non_reg_5d - создаются стандартно в соответствии с общими правилами и требованиями к структуре, изложенными в Приложении 1, Правил.

4. Особенности определения дат в элементе периода контекста в отчетах XBRL, представляемых в Банк России

Для определения даты начала и даты окончания отчетного периода, а также отчетной даты (например, последний рабочий день отчетного месяца или последний календарный день отчетного месяца), управляющим компаниям необходимо руководствоваться требованиями Указания Банка России от 08.02.2018 № 4715-У «О 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) и положениями пункта 3.2 Правил (для общих случаев).

В силу требований Указания порядок определения дат в контекстах для управляющих компаний специфичен и требования нормативного акта будут

Разъяснения по формированию надзорной отчетности в формате XBRL управляющими компаниями ИФ, ПИФ, НПФ превалирующими по отношению к требованиям, изложенным в пункте 3.2 Правил.

5. Особенности определения параметров (периодов) таблиц, влияющих на формирование контекстов в отчетах XBRL

Полная исчерпывающая информация в части определения параметров таблиц представлена в «Инструкции 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».

Документ размещен на официальном сайте Банка России в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет» в разделе «Финансовые рынки / Открытый стандарт отчетности XBRL / Таксономия XBRL».

6. Особенности определения атрибута *decimals* в отчетах XBRL, представляемых в Банк России

Требования в части присвоения атрибута *decimals* к отчетным фактам изложены в пункте 3.4 Правил.

Необходимо обратить внимание, что в пункте 3.4 и таблице 8 Правил приведены примеры и **принципы** присвоения атрибута *decimals* для различных типов показателей.

При отражении в отчете XBRL сведений о количестве принадлежащих владельцам акций акционерного инвестиционного фонда (инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда) в штуках с точным количеством знаков после запятой следует отражать значение факта с точным количеством знаков после запятой и объявлять значение атрибута *decimals* в зависимости от количества знаков после запятой.

Пример:

<i>Количество акций (инвестиционных паев)</i>	<i>decimals</i>
5.836	3

<i>Количество акций (инвестиционных паев)</i>	<i>decimals</i>
6.54678	5

7. Дополнительные разъяснения в части формирования отчетов XBRL управляющими компаниями

А) По всем показателям форм, имеющим ОКУД 0420521 и 0420522, факты должны приводиться по модулю (без знака минус).

Б) Представление в Банк России **корректировочной отчетности** за предыдущие периоды должно осуществляться в **той версии таксономии**, на основе которой данная отчетность была подготовлена и представлена в Банк России изначально (также рекомендуется в файле rz.doc указать причины изменений и измененные разделы форм).

В) При представлении сведений по точке входа ep_nso_uk_non_reg_1d (нерегулярная отчетность, представляемая в течение 1 рабочего дня) по форме, имеющей ОКУД 0420511, в качестве значения факта по показателю «Дата и время сделки» (uk-dic_DataVremyaSdelki) должно указываться значение следующего формата: гггг-мм-ддТчч:мм:сс.

Пример: Дата и время сделки: 15 мая 2018 года в 15 часов 29 минут 15 секунд

Отражение в отчете XBRL: 2018-05-15T15:29:15.

Г) Все контрольные соотношения в таксономии XBRL Банка России имеют статус «Предупреждение». Следовательно, даже в том случае, если контрольное соотношение не выполняется, отчет XBRL будет принят Банком России.

Д) Дополнительно необходимо обратить внимание, что согласно пункту 6 Приложения 2 Указания управляющие компании, имеющие одновременно лицензию на осуществление профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и лицензию управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов, показатели оборотной ведомости по счетам бухгалтерского учета (форма, имеющая ОКУД 0420521), отчета о доходах и расходах (форма, имеющая ОКУД 0420522), в Банк России не представляют, при этом бухгалтерская (финансовая) отчетность

Разъяснения по формированию надзорной отчетности в формате XBRL управляющими компаниями ИФ, ПИФ, НПФ управляющей компании представляется один раз (точки входа ep_purcb_q, ep_purcb_y).

Е) Управляющая компания составляет отчеты по формам имеющим ОКУД 0420502, 0420503 и 0420504 в отношении паевого инвестиционного фонда до календарного месяца, предшествующего месяцу, в котором паевой инвестиционный фонд исключен из реестра паевых инвестиционных фондов.

Соответственно, в соответствии с пунктом 2.11 Правил отчет XBRL управляющей компании по точке входа должен содержать в себе данные по показателям всех форм, которые входят в состав точки входа таксономии XBRL Банка России, в том **числе по прекращающимся паевым инвестиционным фондам.**

При отсутствии фактических значений по показателям форм, имеющим ОКУД 0420502, 0420503 и 0420504 по прекращающимся паевым инвестиционным фондам необходимо в отношении этих фондов заполнить следующие разделы:

- Раздел I. «Реквизиты акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» и Раздел II. «Параметры справки о стоимости чистых активов» формы, имеющей ОКУД 0420502;
- Раздел I. «Реквизиты акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» и «Раздел II. Параметры отчета о приросте (об уменьшении) стоимости имущества» формы, имеющей ОКУД 0420503;
- Раздел I. «Реквизиты акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)» и Раздел II. «Параметры отчета о владельцах» формы, имеющей ОКУД 0420504.

8. Требования к атрибуту Report Date в служебном файле Service.xml

Каждый служебный файл Service.xml содержит в себе атрибут ReportDate. Учитывая возможные различия при определении отчетной даты для регулярной отчетности (последний календарный день отчетного периода или последний рабочий день отчетного периода в зависимости от требований Указания), в качестве значения атрибута ReportDate в файле Service.xml для регулярной отчетности всегда должен указываться

Разъяснения по формированию надзорной отчетности
в формате XBRL управляющими компаниями ИФ, ПИФ, НПФ

последний календарный день отчетного периода. Для нерегулярной отчетности в качестве значения атрибута ReportDate в файле Service.xml должна указываться дата совершения события.

Наименование точки входа	Требуемое значение атрибута Report Date в служебном файле Service.xml
ep_nso_uk_m_10d	последний календарный день отчетного периода
ep_nso_uk_m_15d_ods	последний календарный день отчетного периода
ep_nso_aif_uk_m_20d	последний календарный день отчетного периода
ep_nso_aif_uk_m_30d	последний календарный день отчетного периода
ep_nso_uk_m_q_10d	последний календарный день отчетного периода
ep_nso_uk_q_15d_ods	последний календарный день отчетного периода
ep_nso_aif_uk_m_q_20d	последний календарный день отчетного периода
ep_nso_aif_uk_m_q_30d	последний календарный день отчетного периода
ep_nso_uk_m_q_y_10d	последний календарный день отчетного периода
ep_nso_uk_y_15d_ods	последний календарный день отчетного периода
ep_nso_aif_uk_m_q_y_20d	последний календарный день отчетного периода
ep_nso_aif_uk_m_q_y_30d	последний календарный день отчетного периода
ep_nso_aif_uk_m_q_y_90d	последний календарный день отчетного периода
ep_nso_uk_non_reg_1d	дата события
ep_nso_aif_uk_non_reg_5d	дата события

Пример: надзорная отчетность, представляемая в течение 10 рабочих дней на конец апреля 2018 года, представляется по точке входа ep_nso_uk_m_10d. Архив с данной отчетностью будет содержать в себе служебный файл Service.xml с значением атрибута ReportDate 2018-04-30.

```

<ServiceInfo xmlns:xsd="http://www.w3.org/2001/XMLSchema" xmlns:xsi="http://www.w3.org/2001/XMLSchema-instance">
  <Name>Служебный файл пакета отчетности</Name>
  <Type_Message>XBRL</Type_Message>
  <Files>
    <FileItem>
      <Name>XBRL_111111111111_ep_nso_uk_m_10d_20180430.xml</Name>
      <Description>XBRL файл пакета отчетности</Description>
    </FileItem>
  </Files>
  <ReportDate>2018-04-30</ReportDate>
</ServiceInfo>

```

Необходимо обратить внимание, что обозначенное требование по указанию для регулярной отчетности в качестве значения атрибута ReportDate в файле Service.xml последнего календарного дня отчетного

Разъяснения по формированию надзорной отчетности в формате XBRL управляющими компаниями ИФ, ПИФ, НПФ периода относятся исключительно к служебному файлу Service.xml. **Данные в отчетах XBRL, в частности даты в контекстах, должны быть указаны в соответствии с требованиями Указания** согласно логике, изложенной в Инструкции 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. **Отчетные данные должны представляться в Банк России на отчетную дату, установленную Указанием.**

9. Выявленные особенности таксономии XBRL Банка России (версия 1.3 со сроком действия до 30.06.2018), которые будут учтены в следующем релизе таксономии.

Необходимо обратить внимание, что в ходе тестирования таксономии XBRL Банка России (версия 1.3 со сроком действия до 30.06.2018) было выявлено несколько недочетов, которые в дальнейшем будут оптимизированы.

- 1) Некорректно установлены значения параметров таблицы для раздела 14 «Сведения о вознаграждении управляющей компании» формы, имеющей ОКУД 0420501 «Общие сведения об управляющей компании». В версии 1.3 таксономии XBRL (со сроком действия до 30.06.2018) Банка России для данной таблицы для атрибута Period Duration Rule установлены параметры start="\$par:CurrentPeriodStart", end="\$par:CurrentPeriodEnd". В следующем релизе таксономии XBRL Банка России для атрибута Period Duration Rule будут установлены параметры start="\$par:CurrentPeriodStart+xsd:dayTimeDuration('P1D')", end="\$par:CurrentPeriodEnd". Логика отражения данных и формирования дат в контекстах приведена в таблице ниже:

Версия таксономии	Таксономия XBRL Банка России (версия 1.3)		Следующий релиз таксономии	
	1	2	3	4
Параметры таблицы (раздел 14 ОКУД 0420501)	start="\$par:CurrentPeriodStart"	end="\$par:CurrentPeriodEnd"	start="\$par:CurrentPeriodStart+xsd:dayTimeDuration('P1D')"	end="\$par:CurrentPeriodEnd"
Дочерние элементы атрибута period контекста	<xbrli:startDate>	<xbrli:endDate>	<xbrli:startDate>	<xbrli:endDate>
<i>Пример отражения дат вводимых пользователем</i>	2018-04-30	2018-05-31	2018-04-30	2018-05-31
<i>Пример отражения дат в контексте в отчете за май 2018</i>	2018-04-30	2018-05-31	2018-05-01	2018-05-31

Разъяснения по формированию надзорной отчетности
в формате XBRL управляющими компаниями ИФ, ПИФ, НПФ

Рекомендация по фактическим данным	фактические значения по показателям должны приводиться за период, установленный Указанием (то есть 2018-05-01-2018-05-31)	фактические значения по показателям должны приводиться за период, установленный Указанием (то есть 2018-05-01-2018-05-31)
Рекомендация по отражению дат в контекстах	В отчетах, подготовленных по версии таксономии 1.3 по показателям раздела 14 формы, имеющей ОКУД 0420501, должны отражаться даты в контекстах из граф 1 и 2	В отчетах, подготовленных по следующей версии таксономии по показателям раздела 14 формы, имеющей ОКУД 0420501, должны отражаться даты в контекстах из граф 3 и 4

В версии таксономии XBRL Банка России 1.3.1 (срок действия до 31.12.2018) данный недочет устранен, следовательно логика отражения данных и формирования дат в контекстах примет вид:

Версия таксономии	Таксономия XBRL Банка России (версия 1.3.1)	
Номер графы	3	4
Параметры таблицы (раздел 14 ОКУД 0420501)	start="\$par:CurrentPeriodStart+xsd:dayTimeDuration('P1D')"	end="\$par:CurrentPeriodEnd"
Дочерние элементы атрибута period контекста	<xbrli:startDate>	<xbrli:endDate>
<i>Пример отражения дат вводимых пользователем</i>	2018-04-30	2018-05-31
<i>Пример отражения дат в контексте в отчете за май 2018</i>	2018-05-01	2018-05-31
Рекомендация по фактическим данным	фактические значения по показателям должны приводиться за период, установленный Указанием (то есть 2018-05-01-2018-05-31)	
Рекомендация по отражению дат в контекстах	В отчетах, подготовленных по следующей версии таксономии по показателям раздела 14 формы, имеющей ОКУД 0420501, должны отражаться даты в контекстах из граф 3 и 4	

- 2) В некоторых расшифровывающих разделах форм, имеющих ОКУД 0420502, 0420514, 0420508 реестровые данные (инн, огрн, адрес, ISIN и т.д.) между разделами могут визуально отображаться неоднократно. При этом монетарные и количественные данные отображаются в том разделе, в котором и должны быть.

Данная особенность визуализации расшифровывающих разделов форм связана с особенностями моделирования и с точки зрения модели данных не является ошибкой. При формировании отчетности в формате XBRL обозначенную проблему следует игнорировать. Логика формирования модели данных по расшифровывающим разделам форм, имеющим ОКУД 0420502, 0420514, 0420508 представлена в примере, изложенном в приложении 2 к настоящему документу.

10. Рекомендуемые источники информации

Для корректного формирования отчетности в формате XBRL помимо нормативного акта рекомендуем использовать следующие источники информации:

1. Правила формирования отчетности в формате XBRL;
2. 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;
3. Файл «Точки входа модуль АИФ, УК (БФО и НИС). Документ размещен на официальном сайте Банка России в сети «Интернет» в разделе «Финансовые рынки / Открытый стандарт отчетности XBRL / Таксономия XBRL» архив для скачивания «Сопроводительные документы модуль УК (версия Таксономии 1.3)».

11. Контактная информация

Вопросы технического характера, возникающие при подготовке и представлении отчетности в формате XBRL в Банк России рекомендуем направлять на адрес электронной почты: svc_xbrlhelp@cbr.ru.

Приложение 1

Описание точки входа			Наименование точки входа	Тип архива
Уровень вложенности 1	Уровень вложенности 2	Уровень вложенности 3		
Только управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Надзорная отчетность, представляемая в течение 10 рабочих дней	Отчетность на конец месяца (кроме марта, июня, сентября, декабря)	ep_nso_uk_m_10d	Усложненный архив
Акционерные инвестиционные фонды, управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Надзорная отчетность, представляемая в течение 10 рабочих дней, подтверждаемая специализированным депозитарием (для целей подтверждения специализированным депозитарием)	Отчетность на конец месяца (кроме марта, июня, сентября, декабря)	ep_nso_aif_uk_m_10d_spec_dep	(для целей взаимодействия УК и СД)
Только управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Отчетность об операциях с денежными средствами	Отчетность на конец месяца (кроме марта, июня, сентября, декабря)	ep_nso_uk_m_15d_ods	Простой архив
Акционерные инвестиционные фонды, управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Надзорная отчетность, представляемая в течение 20 рабочих дней	Отчетность на конец месяца (кроме марта, июня, сентября, декабря)	ep_nso_aif_uk_m_20d	Усложненный архив*
Акционерные инвестиционные фонды, управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Надзорная отчетность, представляемая в течение 30 календарных дней	Отчетность на конец месяца (кроме марта, июня, сентября, декабря)	ep_nso_aif_uk_m_30d	Простой архив
Только управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Надзорная отчетность, представляемая в течение 10 рабочих дней	Отчетность на конец квартала (кроме 4-го), месяца (март, июнь, сентябрь)	ep_nso_uk_m_q_10d	Усложненный архив

Описание точки входа			Наименование точки входа	Тип архива
Уровень вложенности 1	Уровень вложенности 2	Уровень вложенности 3		
Акционерные инвестиционные фонды, управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Надзорная отчетность, представляемая в течение 10 рабочих дней, подтверждаемая специализированным депозитарием (для целей подтверждения специализированным депозитарием)	Отчетность на конец квартала (кроме 4-го), месяца (март, июнь, сентябрь)	ep_nso_aif_uk_m_q_10d_spec_dep	(для целей взаимодействия УК и СД)
Только управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Отчетность об операциях с денежными средствами	Отчетность на конец квартала (кроме 4-го), месяца (март, июнь, сентябрь)	ep_nso_uk_q_15d_ods	Простой архив
Акционерные инвестиционные фонды, управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Надзорная отчетность, представляемая в течение 20 рабочих дней	Отчетность на конец квартала (кроме 4-го), месяца (март, июнь, сентябрь)	ep_nso_aif_uk_m_q_20d	Усложненный архив*
Акционерные инвестиционные фонды, управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Надзорная отчетность, представляемая в течение 30 календарных дней	Отчетность на конец квартала (кроме 4-го), месяца (март, июнь, сентябрь)	ep_nso_aif_uk_m_q_30d	Простой архив
Только управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Надзорная отчетность, представляемая в течение 10 рабочих дней	Отчетность на конец года, квартала (4 квартал), месяца (декабрь)	ep_nso_uk_m_q_y_10d	Усложненный архив
Акционерные инвестиционные фонды, управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Надзорная отчетность, представляемая в течение 10 рабочих дней, подтверждаемая специализированным депозитарием (для целей подтверждения)	Отчетность на конец года, квартала (4 квартал), месяца (декабрь)	ep_nso_aif_uk_m_q_y_10d_spec_dep	(для целей взаимодействия УК и СД)

Описание точки входа			Наименование точки входа	Тип архива
Уровень вложенности 1	Уровень вложенности 2	Уровень вложенности 3		
	специализированным депозитарием)			
Только управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Отчетность об операциях с денежными средствами	Отчетность на конец года, квартала (4 квартал), месяца (декабрь)	ep_nso_uk_y_15d_ods	Простой архив
Акционерные инвестиционные фонды, управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Надзорная отчетность, представляемая в течение 20 рабочих дней	Отчетность на конец года, квартала (4 квартал), месяца (декабрь)	ep_nso_aif_uk_m_q_y_20d	Усложненный архив*
Акционерные инвестиционные фонды, управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Надзорная отчетность, представляемая в течение 30 календарных дней	Отчетность на конец года, квартала (4 квартал), месяца (декабрь)	ep_nso_aif_uk_m_q_y_30	Простой архив
Акционерные инвестиционные фонды, управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Надзорная отчетность, представляемая в течение 90 календарных дней	Отчетность на конец года, квартала (4 квартал), месяца (декабрь)	ep_nso_aif_uk_m_q_y_90	Усложненный архив**
Только управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Надзорная отчетность, представляемая в течение 1 рабочего дня	Нерегулярная отчетность	ep_nso_uk_non_reg_1d	Усложненный архив

Описание точки входа			Наименование точки входа	Тип архива
Уровень вложенности 1	Уровень вложенности 2	Уровень вложенности 3		
Акционерные инвестиционные фонды, управляющие компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов	Надзорная отчетность, представляемая в течение 5 рабочих дней	Нерегулярная отчетность	ep_nso_aif_uk_non_reg_5d	Простой архив

*- ссылка на данную точку входа должна быть как в основном отчете XBRL (по всем ПИФ), так и в отчетах XBRL из дополнительных zip-архивов (взаимодействие УК и регистратора)

** - ссылка на данную точку входа должна быть как в основном отчете XBRL, так и в отчете XBRL из дополнительного zip-архива (взаимодействие УК и специализированного депозитария)

Приложение 2

**Типовой пример, моделирования в definition linkbase Таксономии XBRL Банка России (версия 1.3) расшифровывающих
разделов форм, имеющих ОКУД 0420502, 0420514, 0420508**

Куб 1 - для реестровых (не монетарных и не количественных показателей)

Открытая ось 1
Открытая ось 2
Открытая ось N
Реестровые показатели (ИНН, ОГРН, наименование и т.д.)



Куб 2 - для монетарных и количественных показателей

Открытая ось 1
Открытая ось 2
Открытая ось N
Классифицирующая ось 1
Классифицирующая ось N
Монетарные показатели (сумма)
Долевые показатели (доля от СЧА, доля от общей стоимости активов)
Количественные (количество, шт)



Куб 3

Классифицирующая ось 1
Классифицирующая ось N
Техническая ось -ИТОГО
Монетарные показатели (сумма)
Долевые показатели (доля от СЧА, доля от общей стоимости активов)
Количественные (количество, шт)



Отображение кубов в Table linkbase таксономий XBRL Банка России (версия 1.3)

Идентификатор АИФ ПИФ:	Open										
	Расшифровки раздела 3 «Активы». Подраздел 4.2.1. Право аренды недвижимого имущества (арендодатель – физическое лицо)										
	Фамилия, имя, отчество (при наличии последнего) арендодателя	Сведения о документе, удостоверяющем личность арендодателя	Кадастровый (условный) номер объекта или указание на то, что кадастровый (условный) номер не присвоен)	Вид объекта	Назначение объекта недвижимого имущества (для земельных участков - категория земель и вид разрешенного	Код государства, на территории которого располагается объект недвижимости	Адрес (местоположение) объекта	Дата окончания срока аренды	Стоимость актива	Доля от общей стоимости активов, в процентах	Примечание
Идентификатор объекта	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	(Abstract)	(Abstract)	(Abstract)	(Abstract)	(Abstract)	(Abstract)	(Abstract)	(Abstract)	(Abstract)	(Abstract)	(Abstract)
Open					Куб1					Куб2	
Итого	*	*	*	*	*	*	*	*	*	Куб3	*