# **Введение**

Представленные в архиве шаблоны CSV предназначаются для формирования отчетности в формате XBRL на основе таксономии Банка России в специализированном программном обеспечении[[1]](#footnote-1).

# **Содержание архива с шаблонами CSV**

Представленные шаблоны CSV содержат **тестовую информацию** для упрощения их понимания и заполнения организациями.

Дополнительно для каждого типа отчетности прилагается соответствующий **пример заполненного XBRL файла** и **описание сегмента модели данных** конкретного типа организации в формате Excel.

**Описание структуры архива**

* Архив содержит две папки с шаблонами CSV для бухгалтерской (финансовой) и надзорно-статистической отчетности. Каждая папка содержит отдельные папки, соответствующие отчетности отдельных типов отчитывающихся организаций. Каждый архив содержит следующие файлы:
  + values.csv – файл, содержащий данные по отчетным показателям с указанием контекста, позволяющего интерпретировать значение показателя;
  + contexts.csv – файл, содержащий атрибуты контекста, позволяющий интерпретировать значения отчетных показателей;
  + units.csv – файл с описанием используемых валют отчетности и других мер измерения, необходимых для интерпретации данных отчетных показателей (при необходимости);
  + footnotes.csv – файл, содержащий комментарии к конкретным значениям отчетных показателей.
* Пример заполненного XBRL файла;

Каждый из CSV шаблонов сформирован на основе требуемой точки входа. Для примера, все шаблоны CSV предзаполнены тестовыми числовыми и текстовыми значениями.

**Особенности формирования контекстов для открытых аналитик (например, перечень ассоциированных предприятий)**

Значения контекстов, соответствующих закрытым аналитикам, предзаполнены и представлены в файлах contexts.csv

Значения контекстов, соответствующие данным открытых аналитик (например, информация об ассоциированном предприятии) содержат значение «Typed\_member», которые возможно заменить на соответствующее актуальным данным.

**Описание структуры файлов CSV**

**Values.csv**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование графы шаблона CSV** | **Обязатель-ный** | **Уникаль-ный** | **Комментарий** |
| Element Label | Нет | Нет | Наименование объекта таксономии |
| Element URI | Да | Нет | Проверка наличия сочетания данного URI и данного наименования в таксономии. |
| Element Name | Да | Нет | Техническое наименование объекта таксономии XBRL Банка России |
| Value | Нет | Нет | Значение отчетного показателя. |
| Nil | Нет | Нет | Флаг, принимающий значения true/false для реализации бизнес-логики. В таксономии XBRL Банка России **не используется**. |
| Context | Да | Нет | Контекст отчетного показателя |
| Unit | Да | Нет | Обязательный только для численных показателей. Наличие Unit для текстовых показателей не требуется. |
| Tuple | Нет | Нет | Данный элемент **не используется** в архитектуре XBRL таксономии Банка России. |
| Precision | Один из данных атрибутов является обязательным (см. комментарий).  Уникальность каждого из данных атрибутов не требуется. | Нет | Формат:  *Precision* -  Целочисленный неотрицательный или «inf».  *Decimals* - Целочисленный или «inf».  Параметр decimals описывает количество знаков после запятой, с которой передано значение, precision – обратный параметр, описывающий количество знаков до запятой. Например, decimals = 2 означает 0.01, а precision = 2 означает 100. |
| Decimals | Нет |
| Lang | Нет | Нет | Язык Label |

**Context.csv**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование графы шаблона CSV** | **Обязатель-ный** | **Уникаль-ный** | **Комментарий** |
| Context ID | Да | Да | Уникальный идентификатор Контекста |
| Period | Да | Нет | Период контекста (На дату/Период).  Формат:  Дата (гггг-мм-дд) |
| Identifier | Да | Нет | Наименование отчетной организации |
| Scheme | Да | Нет | Наименование точки входа |
| Segment | Нет | Нет | Использование конкретного тега @segment или @scenario согласно атрибуту @contextElement в таксономии.  Проверяется соответствие аналитических разрезов Definition Linkbase в таксономии |
| Scenario | Нет | Нет |

**Unit.csv**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование графы шаблона CSV** | **Обязатель-ный** | **Уникаль-ный** | **Комментарий** |
| Unit ID | Да | Да | Уникальный идентификатор единицы измерения |
| Content | Да | Нет | Согласно iso4217 + xbrli:shares и xbrli:pure.  Unit не требуется для текстовых показателей. Однако, связка текстового показателя с unit не является ошибкой. |

Примечание:

**Файл сформирован для таксономии XBRL Банка России. Изменение данного файла не требуется.**

**Footnotes.csv**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **Наименование графы шаблона CSV** | **Обязатель-ный** | **Уникаль-ный** | **Комментарий** |
| Footnote No. | Да | Нет | Идентификатор комментария |
| Content | Да | Нет | Текст комментария |
| Language | Да | Нет | Язык комментария |
| ExtendedLinkRole | Да | Нет | URI  Должен быть из списка RoleURI, определенных в составе таксономии |
| LocatorRole | Да | Нет | Технический элемент. Должен принимать только значение <http://www.xbrl.org/2003/>  role/footnote. |
| Element URI | Да | Нет | URI  соответствует списку Element URI, определенных в таксономии |
| Element Name | Да | Нет | Соответствует таксономии |
| Value | Нет | Нет | Значение комментария |
| Context | Да | Нет | Контекст отчетного показателя |
| Unit | Да | Нет | Идентификатор единицы измерения |
| Tuple | Нет | Нет | Данный элемент не используется в архитектуре XBRL таксономии Банка России. |

**Описание структуры выгрузки модели данных Excel**

* prefix – префикс элемента таксономии XBRL Банка России, отражающий принадлежность элемента к определённому словарю;
* name – техническое название элемента таксономии XBRL Банка России;
* id – уникальный идентификатор элемента таксономии XBRL Банка России;
* type – тип данных элемента таксономии;
* enumerations – определение закрытого списка;
* substitutionGroup – технический тип элемента XBRL
* balance – атрибут не используется;
* periodType – периодичность показателя отчетных данных;
* abstract – флаг, отражающий вспомогательный элемент таксономии XBRL Банка России;
* nillable – возможность элемента принимать значение 0 в файле с отчетными данными;
* typedDomainRef – ссылка для элемента открытой аналитики на XML контейнер значений аналитики;
* ext. enum domain – элемент таксономии, связи с которым образуют состав закрытого списка;
* ext. enum linkrole – ссылка на URI в базе связей, содержащий связи, образующие состав закрытого списка;
* ext. enum headUsable – атрибут не используется;
* comment - атрибут не используется.

1. Специализированным программным обеспечением являются программные продукты, позволяющие, на основе отчетности в формате CSV и таксономии XBRL Банка России сформировать файл отчетных данных в формате XBRL. [↑](#footnote-ref-1)