

Глоссарий

- [XBRL](#)
- [Показатель \(concept\)](#)
- [Контекст \(context\)](#)
- [Измерение \(Dimension\)](#)
- [Гиперкуб \(hypercube\)](#)
- [Отчитывающаяся организация](#)
- [Файл XBRL \(instance файл\)](#)
- [Точка входа](#)
- [Контрольные соотношения](#)
- [Таксономия XBRL Банка России](#)
- [Отчетная дата](#)
- [Единица измерения \(unit\)](#)
- [Факт \(fact\)](#)
- [Открытая ось \(Taxis\)](#)
- [Закрытая ось \(Axis\)](#)
- [Decimals](#)
- [Duration](#)
- [Instance](#)
- [Аспект показателя](#)
- [CSV-файл данных](#)
- [НП](#)
- [Куб - \(гиперкуб\)](#)

XBRL

XBRL (eXtensible Business Reporting Language)

Расширяемый язык деловой отчетности – формат передачи регуляторной, финансовой и другой отчетности

Показатель (concept)

Показатель (concept)

С синтаксической точки зрения – декларация элемента в XML схеме, определяющая его в тип item или tuple. С точки зрения семантики – определение типа факта, который может быть сообщен о деятельности или природе бизнес-процесса. В таксономии XBRL Банка России элементы типа tuple не используются

Контекст (context)

context

XML элемент, являющийся дочерним элементом корневого элемента xbrl в файле с отчетными данными. Содержит информацию об отчитывающейся организации (entity), периоде (period), за который раскрывается факт, и информацию об аналитических разрезах, суммарно позволяющих интерпретировать данные по отчетным показателям

Измерение (Dimension)

Измерение

Измерение – это по сути категоризация фактов. Измерения определяются в Таксономии элементов домена (Domain Members Taxonomy, DMT), а ее элементы могут использоваться в контекстах отчета для категоризации передаваемых фактов.

Гиперкуб (hypercube)

hypercube

Измерения могут быть объединены, напр. «продажи по региону и продуктовой линии» или «количество сотрудников по полу и возрастной группе». Набор возможных значений такой комбинации измерений можно представить в виде элементов в n -мерном пространстве:

- при $n = 1$ элементы образуют отрезок на прямой;
- при $n = 2$ элементы образуют квадрат на плоскости;
- при $n = 3$ элементы образуют куб в пространстве;
- случаи $n > 3$ не так легко визуализировать, поскольку мы живем в трехмерном пространстве; *математический* термин для таких случаев – гиперкуб.

Отчитывающаяся организация

ОГРН

Финансовая организация, которая в соответствии с требованиями Банка России должна представлять отчетность в формате XBRL в Банк России

Файл XBRL (instance файл)

XBRL instance

Файл в формате xml, xbrl или xbrl-csv, представляемый в Банк России отчитывающейся организацией в соответствии с таксономией Банка России на основании требований нормативных актов Банка России. Содержит факты о деятельности организации, соответствующие концептам, определенным в таксономии XBRL, на основе которой формируется файл. Содержит контексты (context) и единицы измерения (unit), которые представляют дополнительную информацию для интерпретации фактов в файле с отчетными данными

Точка входа

Entry Point

Схема таксономии XBRL Банка России, определяющая набор отчетных показателей, их аналитических разрезов и применимых контрольных соотношений. Точка входа представляет собой сценарий представления отчетных данных в Банк России. Точка входа определяет набор данных, представляемых в Банк России в зависимости от срока представления, отчетного периода, типа отчитывающейся организации, применяемого стандарта формирования отчетности и иных критериев. Список точек входа размещен на официальном сайте Банка России по адресу (http://www.cbr.ru/finmarket/projects_xbrl1/taxonomy_xbrl/) в составе сопроводительных документов к таксономии XBRL Банка России

Контрольные соотношения

ValueAssertion

Совокупность зависимостей между показателями и (или) требований к значениям показателей, описывающая логику взаимосвязи показателей и (или) их значений. Контрольные соотношения реализованы как в таксономии XBRL Банка России, так и за ее пределами. К контрольным соотношениям за пределами таксономии XBRL Банка России относятся контрольные соотношения для проверки на соответствие значений справочникам, классификаторам, реестрам, контрольные соотношения в части сравнительных данных, структурных соотношений, наличия (отсутствия) лицензий

Таксономия XBRL Банка России

№ Taxonomy

Таксономия, которая должна использоваться отчитывающимися организациями для формирования файлов в формате XBRL, представляемых в Банк России

Отчетная дата

Instance Date

- Дата, по состоянию на которую организация представляет отчетные данные в формате XBRL в Банк России
- Значение элемента сервисного файла "reportDate":

Единица измерения (unit)

Unit

измерения (unit)
XML фрагмент, являющийся дочерним элементом корневого элемента xbrl в файле с отчетными данными. Каждый <unit> элемент в файле с отчетными данными содержит информацию по одной отдельной единице измерения

Факт (fact)

Факт

Информация, которая содержится в файле XBRL и представляется в Банк России. Факт имеет значение, связанное с отчетным показателем (concept) таксономии XBRL Банка России, а также контекстную информацию (context), ассоциированную с ним

Открытая ось (Taxis)

Taxis

Элемент таксономии, позволяющий отчитывающейся организации декларировать (объявлять) компоненты аналитического разреза в составе отчетного документа. Используются как идентификаторы отчетных сущностей (например, идентификаторы контрагентов, дебиторов, кредиторов, застрахованных лиц, вкладчиков, связанных сторон, ценных бумаг, объектов недвижимого имущества и пр.); сущности в свою очередь обогащены реестровой информацией (ИНН, ОГРН, ISIN, наименование и пр.)

Закрытая ось (Axis)

Элемент таксономии, связанный с фиксированным перечнем компонентов, в разрезе которых предполагается раскрытие информации

Decimals

Разрядность

Duration

Факты которые формируются за период. Т.е в контексте будет сформирован StartDate и EndDate

```
<xbrli:context id="ctx_1">
  <xbrli:entity>
    <xbrli:identifier scheme="http://www.cbr.ru">1234456667777</xbrli:
identifier>
  </xbrli:entity>
  <xbrli:period>
    <xbrli:startDate>2019-09-01</xbrli:startDate>
    <xbrli:endDate>2019-09-30</xbrli:endDate>
  </xbrli:period>
  <xbrli:scenario>
    <xbrldi:explicitMember dimension="dim-int:NaczVal_RubEkvAxis">mem-
int:NaczValMember</xbrldi:explicitMember>
  </xbrli:scenario>
</xbrli:context>
```

Instance

Факты которые формируются на дату. Т.е в контексте будет сформирован только EndDate

```
<xbrli:context id="ctx_5">
  <xbrli:entity>
    <xbrli:identifier scheme="http://www.cbr.ru">123456789</xbrli:
identifier>
  </xbrli:entity>
  <xbrli:period>
    <xbrli:instant>2019-09-30</xbrli:instant>
  </xbrli:period>
  <xbrli:scenario>
    <xbrldi:typedMember dimension="dim-int:ID_strokiTaxis">
      <dim-int:ID_strokiTypedName>25</dim-int:ID_strokiTypedName>
    </xbrldi:typedMember>
    <xbrldi:typedMember dimension="dim-int:Sved_o_debitoraxTaxis">
      <dim-int:ID_FL_YULTypedName>16</dim-int:ID_FL_YULTypedName>
    </xbrldi:typedMember>
  </xbrli:scenario>
</xbrli:context>
```

Аспект показателя

Группа атрибутов, определяющих для показателя информацию о дате или периоде актуальности значения показателя; Наименования концепта; Принадлежность показателя к аналитическим разрезам (открытым осям);

CSV-файл данных

Текстовый файл, содержащий информацию в табличном виде с разделением полей специальными символами:

НП

Не применимо

Куб - (гиперкуб)

Многомерное определение связанных данных, синоним «куба» бизнес-аналитики или хранилища данных. Куб определяется путем объединения набора [измерений](#) с набором [понятий](#). Кубы часто называют «гиперкубами», поскольку в отличие от физического трехмерного куба гиперкуб может иметь любое количество измерений. [Приблизительный технический термин: «гиперкуб». Куб здесь используется для обозначения комбинации гиперкубов в одном базовом наборе]