

1.1.1 - Нулевые показатели

Согласно, правилам формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России в таксономии 4.2 и выше, версия от 29.03.2022. http://www.cbr.ru/Content/Document/File/134850/rules_XBRL.pdf

- Раздел: 3.4. Требования к отчетным фактам (facts)
- Лист 35.

Не запрашиваемые / не применимые / отсутствующие факты не следует включать в файл XBRL (instance файл), т.е. не указывать их в отчетности как «0», «-», «#» или как пустую строку, кроме случаев, где это напрямую требуется нормативными актами Банка России. При этом обращаем внимание, что в файле XBRL допускается отражение значений «0» в тех случаях, когда отсутствие данного значения может привести к искаженному восприятию информации (пример 6 и пример 7).

Пример 6: Имеющиеся в составе портфеля, но обесцененные активы, со стоимостью для целей надзора равной «0», также следует отражать в отчете.

Пример 7: При составлении отчетности специализированного депозитария о деятельности по ведению реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда (ОКУД 0420873) в части заполнения количественных показателей Раздела 2 (Списка паевых инвестиционных фондов и информации по реестрам владельцев инвестиционных паев): в случае, когда в отчетном периоде специализированный депозитарий заключил с управляющей компанией договор на ведение реестра владельцев инвестиционных паев паевого инвестиционного фонда, но при этом формирование паевого инвестиционного фонда в отчетном периоде не завершено, необходимо в файл XBRL (instance файл) вносить нулевые значения для вышеуказанных отчетных фактов по комбинации значений аналитических признаков, соответствующих данному паевому инвестиционному фонду, его инвестиционным паям, вышеупомянутому договору и управляющей компании, с которой он заключе

С нашей стороны, в программном продукте XBRL`са, для монетарного типа, реализован функционал по активации нулевого показателя в отчетности .

Т.е на сегодняшний день, по умолчанию:

1. Ручной ввод нулевого факта в веб форму - запрещен.
2. Загрузка XBRL/Excel в программный продукт XBRL`са которые содержат нулевые факты-запрещены.

Для внесения нулевого показателя в веб форму или загрузить внешние файлы XBRL/Excel с нулевыми фактами, вам необходимо по электронной почте «sosxbrl@xbrl.online» сообщить, в какой форме будут вводиться нулевые показатели. Вы можете заранее прислать список форм с координатой для активации нулевого показателя.

Пример заявки:

Таксономия 4.2 ep_nso_purcb_q_y_45d

Форма: SR_0420416

Лист: SR_0420416_2

Ячейка: «C_12 RA_1» или указать столбец «AC» (P.S Как удобно

(P.s Если нулевой факт будет находится в открытой оси Y/X, то не нужно указывать все строки, можно просто указать столбец или координату «C_n RA_n». Активация нуля, будет действовать, по всем строкам в этом столбце не зависимо когда, они были созданы.)