

Акционерным инвестиционным фондам,
управляющим компаниям инвестиционных
фондов, паевых инвестиционных фондов,
негосударственных пенсионных фондов

Об использовании версии 3.1
таксономии XBRL при представлении
отчетности в Банк России

Для подготовки отчетности акционерных инвестиционных фондов и управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов, негосударственных пенсионных фондов (далее – отчетность) Банк России взамен таксономии XBRL Банка России (далее – таксономия) версии 1.3.1 разработал обновленную таксономию версии 3.1, содержащую скорректированные контрольные соотношения и ряд доработок по расшифровкам подразделов отчетов по формам 0420502 «Справка о стоимости чистых активов, в том числе стоимости активов (имущества), акционерного инвестиционного фонда (паевого инвестиционного фонда)», 0420508 «Отчет об инвестировании накоплений для жилищного обеспечения военнослужащих» и 0420514 «Расчет собственных средств управляющей компании инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов», установленных в приложении 1 к Указанию 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».

Таксономия версии 3.1 размещена на сайте Банка России в разделе «Финансовые рынки / Открытый стандарт отчетности XBRL / Таксономия XBRL».

Согласно Графику представления отчетности в формате XBRL в соответствии с Таксономией версий 3.0 и 3.1, размещенному на сайте Банка России в разделе «Финансовые рынки / Открытый стандарт отчетности XBRL / Таксономия XBRL», таксономия версии 3.1 применяется для подготовки надзорной отчетности начиная с отчетности за сентябрь 2019 года, III квартал 2019 года (на отчетную дату 30 сентября 2019 года) для нерегулярной отчетности начиная с отчетности на 30 сентября 2019 года. При этом для подготовки нерегулярной отчетности на отчетную дату с 1 по 29 сентября 2019 года применяется таксономия версии 1.3.1.

В целях представления в Банк России промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 30 сентября 2019 года (за 9 месяцев 2019 года) используется таксономия версии 1.3.1.

Надзорная отчетность по состоянию на отчетную дату 30 сентября 2019 года, сформированная с помощью таксономии версии 3.0 и более ранних версий, будет отклонена.