**Требования к спецификации управления версиями 1.0**

**Публичная рабочая версия от 11 мая 2011 года**

Авторское право ©2011 XBRL International Inc., Все права защищены.

**Данная версия:**

[<http://www.xbrl.org/REQ/versioning-requirements/PWD-2011-05-11/versioning-requirements-REQ-PWD-2011-05-11.html>](http://www.xbrl.org/REQ/versioning-requirements/PWD-2011-05-11/versioning-requirements-REQ-PWD-2011-05-11.html)

**Редакторы:**

Катрин Шмель (Katrin Schmehl), Deutsche Bundesbank [<Katrin.Schmehl@bundesbank.de>](mailto:Katrin.Schmehl@bundesbank.de)

Хью Уоллис (Hugh Wallis), XBRL International Inc. [<hughwallis@xbrl.org>](mailto:hughwallis@xbrl.org)

**Авторы:**

Паола Мауризи (Paola Maurizi), Banca d’Italia [<paola.maurizi@bancaditalia.it >](mailto:paola.maurizi@bancaditalia.it)

Игнасио Гернандес-Рос (Ignacio Hernández-Ros), Reporting Estandar S.L. [<ignacio@hernandez-ros.com>](mailto:ignacio@hernandez-ros.com)

Роланд Гоммес (Roland Hommes), NTCA [<r.hommes@belastingdienst.nl>](mailto:r.hommes@belastingdienst.nl)

Камиль Дюмм (Camille Dümm), National Bank of Belgium [<camille.dumm@nbb.be>](mailto:camille.dumm@nbb.be)

Эрик Джарри (Eric Jarry), Banque de France [<eric@jarrymail.com>](mailto:eric@jarrymail.com)

Серджо Квироз (Sergio Quiróz), XBRL Spain [<sergioquiroz@xbrl.org.es>](mailto:sergioquiroz@xbrl.org.es)

Джим Ричардс (Jim Richards), JDR & Associates [<jdrassoc@iinet.net.au>](mailto:jdrassoc@iinet.net.au)

Пол Уоррен (Paul Warren), CoreFiling Ltd. [<pdw@corefiling.com>](mailto:pdw@corefiling.com)

Хайко Филипп (Haiko Philipp), IFRS Foundation [<hphilipp@ifrs.org>](mailto:hphilipp@ifrs.org)

**Статус**

Настоящая публичная рабочая версия не ограничена в обращении. Прочие документы могут замещать настоящий документ. Получатели могут предоставлять комментарии через [versioning-feedback@xbrl.org](mailto:versioning-feedback@xbrl.org), а также отправлять уведомления о патентных правах, о которых им известно, и предоставлять подтверждающую документацию.

**Краткое содержание**

В настоящем документе подробно рассматриваются Требования к спецификации отчета о версиях. В нем описываются случаи применения, необходимость документального отражения которых была признана важной для целей управления версиями таксономии XBRL, а также таксономии, содержащей ряд независимых таксономий в качестве входных пунктов.

Участники рабочей группы по управлению версиями XBRL пришли к единому мнению о том, что для определения входных пунктов целесообразно применять метаданные таксономии XBRL, а также модульного набора концепции XBRL. В виду отсутствия спецификации метаданных, содержащих сводную информацию о таксономиях XBRL, данный документ использует терминологию таксономии заголовка. Такая таксономия заголовка должна представлять информацию о входных точках, а также о возможном наборе лежащих в основе базовых таксономиях, IFRS, COREP и т.д.

Случаи использования, описывающие изменения в таксономии XBRL или в концепции XBRL, которые должны быть документально отражены в отчете о версиях, распределяются по следующим категориям:

* Изменения на уровне таксономии
* Изменения на уровне концепта (пункты, кортежи)
* Изменения отношений
* Изменения ресурсов

**Комментарий**

1 [Пол Уоррен](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#d1e1392): формулировки данного требования находятся на рассмотрении.

**Содержание**

1 [Введение](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#sec-intro)  
1.1 [История создания документа](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#sec-background)  
1.2 [Независимость языка](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#sec-language)  
1.3 [Терминология](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#sec-terminology)  
2 [Принципы построения](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#sec-design-principles)  
3 [Технические требования](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-technical-requirements)  
3.1 [Общие случаи применения](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-general-use-cases)  
3.1.1 [Изменения на уровне таксономии](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-taxonomy-level)  
3.1.2  [Изменения на уровне концепта](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-concept-level)  
3.1.3 [Изменения отношений](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-relationships)  
3.1.4 [Изменения ресурсов](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-resources)  
3.1.5 [Документальное описание изменений](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-documentation)  
3.1.6 [Документация отчета о версиях](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-versioning-report)  
3.2 [Особые случаи применения размерных таксономий](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-dimensional)   
3.3 [Случаи применения потенциальных будущих реализаций спецификации управления версиями](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-future)   
3.3.1 [Применение программного обеспечения XBRL](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-usage)  
3.3.2 [Валидация отчета о версиях](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-validation)  
3.4 [Случаи применения для дальнейшего рассмотрения](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-future-considerations)  
3.4.1 [Изменение заголовка таксономии](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-taxonomy-header)  
3.4.2 [Определение действительности концепта](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-concept-validity)  
4 [Сопоставление требований и модулей управления версиями](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#module_mapping)

**Приложения**

A [Ссылки](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#sec-references)  
B Статус интеллектуальной собственности (ненормативный раздел)  
С Список благодарностей от коллектива авторов (ненормативный раздел)  
D История создания документа (ненормативный раздел)  
E Корректировочный лист, включенный в настоящий документ

**Таблицы**

1 [Принципы построения](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#sec-design-principles)  
2 [[Изменения на уровне таксономии](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-taxonomy-level)](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#table-taxonomy-level-requirements)  
3  [Изменения на уровне концепта](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#table-concept-level)   
4 [[Изменения отношений](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-relationships)](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#table-relationships)  
5 [Изменения ресурсов](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-resources)  
6 [Документальное описание изменений](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-documentation)  
7 [Документация отчета о версиях](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-versioning-report)  
8 [Особые случаи применения размерных таксономий](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-dimensional)   
9 [Применение программного обеспечения XBRL](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-usage)  
10 [Случаи применения с особыми требованиями к управлению версиями](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#table-special)

11 [Валидация отчета о версиях](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-validation)  
12 [Изменения списка входных пунктов](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#table-entry-point)   
13 [Изменения базовых таксономий](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#table-base)  
14 [Изменение информации в заголовке таксономии](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-taxonomy-header)  
15 [Определение действительности концепта](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-concept-validity)  
  
**Рисунок**

1 [[[Сопоставление требований и модулей управления версиями](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#module_mapping)](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#module_mapping)](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#figure-requirements-modules)

**Определение**

[Таксономия](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#term-taxonomy)

**1 Введение**

Данный документ описывает требования к отчету о версиях.

**1.1 История создания документа**

Данная спецификация была разработана на основе целого ряда проектов, которые внесли существенный вклад в ее создание. К ним относятся проект Фонда Международного комитета по стандартам бухгалтерского учета (IASC), методология которого составила основу настоящей спецификации, и Национальный проект по таксономии (NTP), реализованный по инициативе правительства Дании, из которого были использованы первые исходные документы для стандартизации отчета о версиях. Следует также отметить и некоторые другие инициативы, среди которых предложение Комитета европейских органов банковского надзора об объединении усилий для организации помощи Консорциуму XBRL и отрасли XBRL в адаптации единого общего решения, удовлетворяющего самым критическим бизнес-требованиям всех указанных проектов.

**1.2 Независимость языка**

Официальным языком собственных рабочих продуктов XBRL International является английский язык, а предпочтительным правописанием – британский вариант английского языка.

**1.3 Терминология**

Ключевые слова НЕОБХОДИМО, НЕДОПУСТИМО, ТРЕБУЕТСЯ, ДОЛЖНЫ, ЗАПРЕЩАЕТСЯ, РЕКОМЕНДУЕТСЯ, НЕ РЕКОМЕНДУЕТСЯ, ВОЗМОЖНО, ОПЦИОНАЛЬНО, используемые в данной спецификации, должны интерпретироваться согласно [[IETF RFC 2119]](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#RFC2119).

Слово *таксономия* относится к таксономии XBRL, согласно определению в [[XBRL 2.1]](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#XBRL). Для целей данного документа таксономия представляет весь DTS, корни которого указаны в файле схемы этой таксономии.

**2 Принципы построения**

Таблица 1: Принципы построения

| **Идентификатор** | **Принцип** | **Пояснение** |
| --- | --- | --- |
| P1 | **Последовательность** | Рекомендуется использовать концепты и терминологию XBRL для описания решения. В частности, рекомендуется описывать компоненты управления версиями при помощи связанных с XBRL технологий, таких как таксономии, базы ссылок, XLink, схемы XML и т.д. |
| P2 | **Краткость** | Не рекомендуется, чтобы решение требовало кодирование отчетами, схемами или базами ссылок той же информации в разных местах. |
| P3 | **Простота** | Недопустимо, чтобы решение включало характеристики, для которых отсутствует необходимость в документировании. |
| P4 | **Приоритет** | Недопустимо нарушение реализацией настоящих требований [[XBRL 2.1]](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#XBRL). |
| P5 | **Применимость** | Должна быть обеспечена возможность реализации решения в области программного обеспечения способом, удобным как для авторов таксономий, которые хотят создавать новые версии своих таксономий, так и для авторов отчетных документов, которые должны адаптировать свои системы для создания документов в соответствии с новыми версиями таксономий. Если какой-то элемент проекта не соответствует двум указанным выше группам, предпочтение отдается той точке зрения, которая позволяет авторам создавать более простые отчетные документы. |
| P6 | **Совместимость** | РЕКОМЕНДУЕТСЯ, чтобы решение было совместимым с текущими таксономиями XBRL и таксономиями, использующими модули XBRL, основанные на технологии XBRL, такими как [[DIMENSIONS]](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#DIMENSIONS) и [[FORMULA]](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#FORMULA). |

**3 Технические требования**

**3.1 Общие случаи применения**

**3.1.1 Изменения на уровне таксономии**

НЕОБХОДИМО, чтобы изменения на уровне таксономии признавались и описывались документально.

Таблица 2: Изменения на уровне таксономии

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| U1101 | **Новый концепт XBRL** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о добавлении нового пункта или нового кортежа. |
| U1102 | **Удаление концепта XBRL** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы удаление пункта или кортежа фиксировалось документально. |
| U1103 | **Удаление дублирующего концепта XBRL** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы удаление дублирующего пункта или кортежа фиксировалось документально. |

**3.1.2 Изменения на уровне концепта**

**НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию об изменениях на уровне концепта для пунктов XBRL, а также кортежей.

Таблица 3: Изменения на уровне концепта

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| U1201 | **Изменение QName** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях концепта QName. |
| U1202 | **Изменение значения атрибута @id** | При изменении идентификации элемента (возможно, для приведения ее в соответствие с именем элемента), **НЕДОПУСТИМО,** чтобы эти изменения фиксировались документально. |
| U1203 | **Изменение значения атрибута @substitutionGroup** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию об изменениях в @substitutionGroup. |
| U1204 | **Изменение значения атрибута @abstract** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях значения атрибута @abstract. |
| U1205 | **Изменение значения атрибута @nillable** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях значения атрибута @nillable. |
| U1206 | **Изменение типа определения** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях типа определения. |
| U1207 | **Изменение значения атрибута @periodType** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях значения атрибута @periodType. |
| U1208 | **Изменение значения атрибута @balance** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях значения атрибута @balance. |
| U1209 | **Изменение значения атрибута @block** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях значения атрибута @block. |
| U1210 | **Изменение значения атрибута @default** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях значения атрибута @default. |
| U1211 | **Изменение значения атрибута @fixed** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях значения атрибута @fixed. |
| U1212 | **Изменение значения атрибута @final** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях значения атрибута @final. |
| U1213 | **Изменение дочернего элемента кортежа** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях, удалении или добавлении дочернего элемента кортежа. |
| U1214 | **Изменение дополнительных атрибутов** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях дополнительных атрибутов. Сюда относится добавление или удаление таких атрибутов. |
| U1215 | **Новые отношения** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых добавлениях новых отношений концепта в случаях, когда концепт действует в качестве источника или цели. |
| U1216 | **Удаление отношения** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых удалениях отношений, ссылающихся на концепт. |
| U1217 | **Новый ресурс** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых добавлениях нового источника, связанного с концептом, то есть, метки или ссылки. |
| U1218 | **Удаление ресурса** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых удалениях ресурса, на который ссылается концепт. |

**3.1.3 Изменения отношений**

Рекомендуется, чтобы изменения отношений между пунктами XBRL, а также кортежами признавались и описывались документально. Отношения определяются дугами.

Таблица 4: Изменения отношений

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| U1301 | **Изменение URI роли расширенной ссылки** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях URI роли расширенной ссылки. |
| U1303 | **Изменение типа роли дуги** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях типа роли дуги. |
| U1305 | **Изменение порядка отношений** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях порядка отношений. |
| U1306 | **Изменения в отношениях высшего приоритета** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях в отношениях высшего приоритета. **НЕ РЕКОМЕНДУЕТСЯ,** чтобы изменения более низкого приоритета фиксировались документально (поскольку они не имеют семантических последствий). |
| U1307 | **Изменения дополнительных атрибутов** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях дополнительных атрибутов. Сюда относится добавление или удаление таких атрибутов. |

**3.1.4 Изменения ресурсов**

Рекомендуется, чтобы изменения ресурсов, таких как метки, относящиеся к пункту или кортежу, признавались и описывались документально следующим образом.

Таблица 5: Изменение ресурсов

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| U1401 | **Изменение атрибута @role** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях атрибута ресурса @role. |
| U1402 | **Изменение контента ресурса** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях контента ресурса. |
| U1403 | **Изменение дополнительных атрибутов** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях дополнительных атрибутов. Сюда относится добавление или удаление таких атрибутов. |

**3.1.5 Документация об изменения**

Рекомендуется, чтобы отчет о версиях признавал и включал в себя список изменений, внесенных в документацию, и определения в формате обычного текста.

Таблица 6: Документация об изменениях

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| U1501 | **Добавить документацию для изменения** | В случаях, когда имеет место добавление, удаление или изменение, **РЕКОМЕНДУЕТСЯ,** чтобы редактор таксономии имел возможность добавить пояснение к таким изменениям. |
| U1502 | **Добавить документацию для группы изменений** | Если изменения могут быть сгруппированы, **РЕКОМЕНДУЕТСЯ,** чтобы была предусмотрена возможность добавить документацию по такой группе изменений: в качестве примеров можно привести разбивку, сворачивание концептов и т.д. |
| U1503 | **Добавить информацию для изменения документации** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ,** чтобы была предусмотрена возможность включать следующую информацию в документацию об изменении:   * описание ошибки, * описание изменения, * кем обнаружена, * серьезность, * дату изменения.   Желательно, чтобы документация была структурирована и допускала расширение. Например, в некоторых проектах предусмотрена специальная структура для изменения определения: одна короткая структура и одна структура более пояснительного характера, включающая такие пункты как «кем обнаружена», «серьезность» и «дата». |
| U1504 | **Добавить категорию изменения** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть возможность добавления категории изменения таким образом,чтобы можно было различать изменения, вносимые из-за ошибки, в силу новых требований, влияющие или не влияющие на автоматизированную обработку и т.д. Рекомендуется составить краткий список предварительно определенных категорий изменений, а также предусмотреть возможность добавлять в него новые категории. |
| U1505 | **Отсутствие документации о синтаксических изменениях** | Если изменение не имеет семантических последствий, другими словами, является исключительно синтаксическим, **НЕДОПУСТИМО,** чтобы эти изменения фиксировались документально. Например, перемещение ресурса, такого как метка, из одного файла базы ссылок в другой. |
| U1506 | **Многоязычная документация** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть возможность добавлять документацию об изменении на разных языках. |

**3.1.6 Документация отчета о версиях**

Требования непосредственно отчета о версиях.

Таблица 7: Документация отчета о версиях

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| U1601 | **Дать информацию о полноте отчета о версиях** | Если отчет о версиях включает в себя лишь ограниченное число изменений в связи с тем, что несущественные изменения были опущены, **РЕКОМЕНДУЕТСЯ,** чтобы в отчете о версиях указывалось, что он содержит не все изменения. |
| U1602 | **Информация о совместимости** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть возможность добавления информации о совместимости с прежними и будущими версиями старой и новой версии таксономии. |
| U1603 | **Дополнительные метаданные** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть возможность добавления метаданных в документ, создавший отчет о версиях, включая дополнительную контактную информацию. |
| U1604 | **Добавить информацию о стратегии управления версиями** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть возможность добавления информации о стратегии управления версиями. |
| U1605 | **Добавить информацию о правилах сопоставления** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ**, чтобы отчет о версиях содержал правила сопоставления, на основе которых был создан данный отчет. |
| U1606 | **Добавить информацию об отчетах о версиях импортированных таксономиях третьих сторон** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть возможность создания списка отчетов о версиях третьих сторон в случаях, когда их таксономии применимы к последовательным версиям DTS, и изменения таких импортированных таксономий не указаны непосредственно в контейнере версий, то есть, разработчик DTS решает не включать в отчет изменения, относящиеся к внешнему DTS, а вместо этого добавить ссылку на отчет о версиях такого внешнего DTS. В данном случае возможна интерпретация такой ситуации, согласно которой в отчет включается ссылка на отчеты, созданные внешними сторонами, которые не всегда имеют формат, определяемый XBRL. Данный последний аспект требования является «рискованным», поскольку его нельзя отнести с полной определенностью к случаям фактического применения на практике. |

**3.2 Особые случаи применения размерных таксономий**

Случаи применения содержат требования к таксономиям, использующим [[DIMENSIONS]](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#DIMENSIONS).

Таблица 8: Особые случаи применения размерных таксономий

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| U1701 | **Выявить эквивалентные размерные отношения** | Если размерное отношение имеет только синтаксические изменения, **НЕДОПУСТИМО,** чтобы такие изменения отражались в отчете (например, изменился состав гиперкуба или он был разделен, но отношения между первичными и размерными отношениями остались прежними). |
| U1702 | **Изменения в размерном представлении набора концептов** | Изменения в размерном представлении концепта, то есть, с точки зрения бизнеса концепт остается неизменным, а изменяется только его размерное представление XBRL, например:  Версия 1     Версия 2      A <==> X ( D = d1 )      B <==> X ( D = d2 )      C <==> X ( D = d3 )  Где A, B, C и X – первичные пункты, D – измерение, а d1, d2 и d3 – элементы домена измерения.   **РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть возможность выражения эквивалентности указанных типов таким образом, чтобы обеспечить возможность обновления сопоставлений на основании такой информации с использованием инструментов ETL и других средств. |
| U1703 | **Изменение размерной структуры первичного элемента** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ**, чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию об изменениях размерной структуры концепта, то есть, добавление или удаление измерения. |
| U1704 | **Изменение домена измерения** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ**, чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию об изменениях домена измерения, то есть, добавление или удаление элемента домена. |
| U1705 | **Изменение элемента typedDomainRef** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию об изменениях элемента typedDomainRef. |
| U1706 | **Изменение значения атрибута @closed** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях значения атрибута @closed в сетях has-hypercube. |
| U1707 | **Изменение значения атрибута @contextElement** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях значения атрибута @contextElement в сетях has-hypercube. |
| U1708 | **Изменение значения атрибута @usable** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях значения атрибута @usable в сетях has-hypercube. |
| U1709 | **Изменение определения значений измерений по умолчанию** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы синтаксис отчета о версиях поддерживал документацию о любых изменениях значения измерений по умолчанию. |

**3.3** [**Случаи применения потенциальных будущих реализаций спецификации управления версиями**](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-future)

**3.3.1 Применение программного обеспечения XBRL**

Случаи применения, содержащие требования к программному обеспечению XBRL, которое поддерживает управление версиями. Указанные далее случаи применения не рассматриваются в Спецификации по управлению версиями. Они применяются в отношении программного обеспечения XBRL.

Таблица 9: Применение программного обеспечения XBRL

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| U2101 | **Выбрать уровень детализации** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть возможность выбора уровня детализации, а также возможность не перечислять несущественные изменения в отчете о детализации. |
| U2102 | **Создание отчета о версиях** | **НЕОБХОДИМО,** чтобы отчет о версиях создавался в рамках синтаксиса, определенного Консорциумом XBRL, а также в удобной к прочтению форме (то есть, в формате HTML). Также рекомендуется предусмотреть возможность выборки изменений, имеющих отношение к бизнесу, и включения их в выборочный отчет, который будет готовиться для лиц, занимающихся деловой деятельностью. |
| U2103 | **Изменение документации** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть способность программного обеспечения XBRL добавлять документацию как об отдельных, так и о групповых изменениях одновременно. |
| U2104 | **Обработка отчета о версиях** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть возможность технического чтения отчета о версиях, таким образом, чтобы, по возможности, изменения можно было обрабатывать динамически. |
| U2105 | **Изменения в отчетах** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть способность программного обеспечения XBRL, которое поддерживает управление версиями, выдавать отчеты о том, как изменения в таксономии влияют на отчеты, основанные на такой таксономии. |
| U2106 | **Фиксация информации о версиях в процессе разработки** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть возможность фиксации информации об управлении версией на этапе разработки таксономии. Рекомендуется, чтобы программное обеспечение XBRL, включающее в себя управление версиями, предоставляло набор услуг для управления изменениями таксономии. |
| U2107 | **Отчет об изменениях** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть способность отчета о версиях отображать прежние и новые значенияв случае изменения существующих элементов и атрибутов. |
| U2108 | **Отчет о версиях для целей бизнеса** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть возможность подготовки отчета о версиях в удобной к прочтению форме для лиц, занятых бизнесом, например, на основе изменений категорий. Он не должен включать в себя технические изменения и изменения в языке отчета, основанном на ИТ, таком, как HTML. [Пол Уоррен: формулировка данного требования находится на рассмотрении.] |
| U2109 | **Анализ воздействия** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ**, чтобы программное обеспечение XBRL, включающее в себя управление версиями, поддерживало способность выполнения анализа влияния на базу ссылок расчетов, отношения измерений, базу ссылок формул (в будущем). Рекомендуется, чтобы оно поддерживало способность передачи сообщения о том, что изменение концепта в новой версии способно оказать влияние на все концепты, зависящие от изменяемого. |

Случаи применения с особыми требованиями к управлению версиями.

Таблица 10: Случаи применения с особыми требованиями к управлению версиями

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| U2120 | **Сравнение таксономий расширения** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ**, чтобы программное обеспечение XBRL, включающее в себя управление версиями, поддерживало сравнение двух разных таксономий расширения |
| U2121 | **Обработка таксономий расширения** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ**, чтобы программное обеспечение XBRL, включающее в себя управление версиями, поддерживало редактирование таксономии, позволяющее адаптировать изменения в базовой таксономии. |

**3.3.2 Валидация отчета о версиях**

Для обеспечения надлежащего качества и последовательности, **НЕОБХОДИМО** предусмотреть возможность проверки, содержит ли отчет о версиях комментарии о различиях, выявленных между двумя версиями таксономий, в отношении которых был подготовлен данный отчет о версиях.

Таблица 11: Валидация отчета о версиях

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| U2201 | **НЕОБХОДИМО предусмотреть возможность подтверждения полноты отчета о версиях и валидации такого подтверждения.** | Важно, чтобы документы отчета о версиях отражали все существенные изменения. В некоторых случаях они могут соответствовать всем документально зафиксированным изменениям в DTS. В других случаях достаточно документально описать подмножество. Если записываются все изменения в DTS, целесообразно подтвердить, что это действительно так, за счет чего полноту отчета смогут проверить третьи стороны. |

**3.4** [**Случаи применения для дальнейшего рассмотрения**](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#section-future-considerations)

**3.4.1 Изменения заголовка таксономии**

Рекомендуется, чтобы изменения в списке входных пунктов признавались и описывались документально.

Таблица 12: Изменения в списке входных пунктов

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| U3101 | **Новый входной пункт** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ,** чтобы дополнительный входной пункт фиксировался документально; например, в случаях, когда в концепцию XBRL добавляется новая таксономия. |
| U3102 | **Удаление входного пункта** | Если редактор таксономии удаляет входной пункт, **РЕКОМЕНДУЕТСЯ,** чтобы это изменение было зафиксировано документально. |
| U3103 | **Изменения URI входных пунктов** | В случае изменения URI, **РЕКОМЕНДУЕТСЯ,** чтобы это изменение было зафиксировано документально. |

Рекомендуется, чтобы изменения в базовых таксономиях признавались и описывались документально.

Таблица 13: Изменения в базовых таксономиях

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| U3104 | **Новая базовая таксономия** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ,** чтобы дополнительная базовая таксономия фиксировалась документально. |
| U3105 | **Удаление базовой таксономии** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ,** чтобы удаление базовой таксономии, на которую имеются ссылки, фиксировалось документально. |
| U3106 | **Изменения URI базовой таксономии** | В случае изменения URI (например, в связи с началом использования новой версии), **РЕКОМЕНДУЕТСЯ,** чтобы это изменение было зафиксировано документально. |
| U3107 | **Изменения базовой таксономии** | Если изменения касаются расширения таксономии, **РЕКОМЕНДУЕТСЯ,** чтобы изменения непосредственно в базовой таксономии были зафиксированы документально. |

Изменения в информации заголовка таксономии. (Термин *заголовок таксономии* еще не определен, в связи с чем рекомендуется рассмотреть следующие случаи применения).

Таблица 14: Изменения в информации заголовка таксономии

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| U3108 | **Изменения в документально зафиксированной информации** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ,** чтобы изменения в документально зафиксированной информации отражались в письменном виде. |
| U3109 | **Нумерация версий** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть возможность добавления номеров версий. |
| U3110 | **Срок действия** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ,** чтобы заголовок таксономии содержал информацию о сроке действия таксономии. |

**3.4.2 Определение действительности концепта**

**РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть возможность определения действительности не только на уровне таксономии, но и на уровне концепта.

Таблица 15: Определение действительности концепта

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| U3201 | **Добавить срок действия к концепту** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть возможность определения срока действия концепта и валидации данного ограничения. |
| U3202 | **Определить динамическое изменение** | **РЕКОМЕНДУЕТСЯ** предусмотреть возможность определения динамического характера изменений и подтверждения их действительности только в течение определенного периода.   Пояснение:   Рекомендуется, чтобы новая версия таксономии публиковалась каждый раз, когда появляется новое требование или возникает необходимость в «исправлении ошибки программы».   Если какие-то концепты, входящие в состав таксономии, подвержены частым изменениям (например, средства обеспечения безопасности или жизненно-важные статистические данные о месте нахождения или о людях), требуется частое обновление таксономии.   Регуляторы, как правило, выпускают новую версию не каждый раз, когда внесены «какие-то» изменения, а только в случае изменения всего бизнес-процесса, таким образом, срок действия новой версии зависит от сферы бизнеса. Это означает, что информация о фактическом «жизненном цикле» динамических концептов, как правило, утрачивается.  При этом практически можно допустить, что:   В случаях, когда концепт включается в новую версию, то срок его действительности становится равным сроку действительности версии.   Если концепт не включается в новую версию, такой концепт «прекращает свое существование» в последний день срока действительности предыдущей версии.   В обоих случаях это может быть неверно в отношении динамических концептов. Поскольку сбор фактов с учетом непосредственно «существования» относящихся к ним концептов имеет большое значение (следует вспомнить о «многомерных данных»), надлежащее документальное описание динамических «изменений реального мира» также приобретает существенное значение. |

**4** [**Сопоставление требований и модулей управления версиями**](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#module_mapping)

На [**Рисунке 1**](http://www.xbrl.org/req/versioning-requirements/pwd-2011-05-11/versioning-requirements-req-pwd-2011-05-11.html#figure-requirements-modules) показано, как требования отображаются в различных модулях Спецификации управления версиями XBRL.

Рисунок 1: Сопоставление требований и модулей управления версиями

**Приложение A Ссылки**

**DIMENSIONS**

XBRL International Inc. «Измерения XBRL 1.0»  
Игнасио Эрнандес-Рос и Хью Уоллис (Ignacio Hernández-Ros, Hugh Wallis).  
(См. <http://www.xbrl.org/Specification/XDT-REC-2006-09-18.htm>)

**FORMULA**

XBRL International Inc. «Формула 1.0»  
Филлип Энджел, Герм Фишер, Виктор Морилла, Джим Ричардс, Джефф Шуэтрим, Дэвид ван Каннон и Хью Уоллис (Phillip Engel, Herm Fischer, Victor Morilla, Jim Richards, Geoff Shuetrim, David vun Kannon, and Hugh Wallis).  
(См. <http://www.xbrl.org/Specification/formula/PR-2009-03-31/formula-PR-2009-03-31.html>)

**IETF RFC 2119**

IETF (Инженерный совет интернета). «Рабочее предложение 2119: ключевые слова для использования в Рабочем предложении для обозначения уровней требований».   
Скотт Браднер (Scott Bradner).  
(См. <http://www.ietf.org/rfc/rfc2119.txt>)

**XBRL 2.1**

XBRL International Inc. «Расширяемый язык деловой отчетности (XBRL) 2.1, включая исправления до 02 июля 2007 г. »

Филлип Энджел, Уолтер Хэмшер, Джефф Шуэтрим, Дэвид ван Кэннон и Хью Уоллис (Phillip Engel, Walter Hamscher, Geoff Shuetrim, David vun Kannon, and Hugh Wallis).  
(См. <http://www.xbrl.org/Specification/XBRL-RECOMMENDATION-2003-12-31+Corrected-Errata-2008-07-02.htm>)

**Приложение В Статус интеллектуальной собственности (не нормативный раздел)**

Настоящий документ и его переводы могут копироваться и предоставляться другим лицам, а производные работы, которые комментируют или объясняют его, а также помогают в его интерпретации, могут предоставляться, копироваться, публиковаться и распространяться (в полном или частичном объеме) без ограничений любого характера, при условии, что вышеуказанное уведомление об авторском праве и настоящий абзац излагаются во всех таких копиях и производных работах. Однако, в настоящий документ нельзя вносить изменения (такие как, например, удаление уведомления об авторском праве или ссылок на XBRL International или организации XBRL), за исключением тех изменений, которые требуются для перевода с английского языка на другие языки. Члены XBRL International соглашаются предоставить определенные лицензии в рамках Политики интеллектуальной собственности XBRL International (www.xbrl.org/legal).

Настоящий документ и содержащаяся в нем информация предоставляются на условиях «как есть» и XBRL INTERNATIONAL ОТКАЗЫВАЕТСЯ ОТ ВСЕХ ГАРАНТИЙ (ПРЯМЫХ ИЛИ ПОДРАЗУМЕВАЕМЫХ), ВКЛЮЧАЯ, БЕЗ ОГРАНИЧЕНИЯ, ГАРАНТИИ ТОГО, ЧТО ИСПОЛЬЗОВАНИЕ ИЗЛАГАЕМОЙ В НАСТОЯЩЕМ ДОКУМЕНТЕ ИНФОРМАЦИИ НЕ НАРУШАЕТ ПРАВА ИЛИ ПОДРАЗУМЕВАЕМЫЕ ГАРАНТИИ КОММЕРЧЕСКОЙ ВЫГОДЫ ИЛИ ПРИГОДНОСТИ ДЛЯ КОНКРЕТНОЙ ЦЕЛИ.

Обращается внимание пользователей настоящего документа на возможность того, что соблюдение или принятие спецификаций XBRL International может потребовать использования изобретения, на которое распространяются патентные права. XBRL International не несет ответственность за указание патентов, в отношении которых для спецификации XBRL International может потребоваться лицензия, или за наведение справок о правовой силе или предмете этих патентов, которые доводятся до его сведения. Спецификации XBRL International носят исключительно потенциальный и консультативный характер. Потенциальные пользователи несут ответственность за свою защиту в отношении ответственности за нарушение патентов. XBRL International не высказывает мнение по поводу правовой силы или предмета прав интеллектуальной собственности или других прав, которые могут быть предъявлены для того, чтобы иметь отношение к реализации или использованию технологии, описанной в настоящем документе, или по поводу того, насколько доступной может быть такая лицензия в рамках таких прав; а также XBRL International не заверяет, что она приложила усилия для установления таких прав. Члены XBRL International соглашаются предоставить определенные лицензии в рамках Политики интеллектуальной собственности XBRL International (www.xbrl.org/legal).

**Приложение С Список благодарностей от коллектива авторов (ненормативный раздел)**

Настоящий документ было бы невозможно подготовить без вклада многих людей.

**Приложение D История создания документа (ненормативный раздел)**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Дата** | **Автор** | **Подробности** |
| 03 августа 2007 г. | Серджо Квироз (Sergio Quiróz) | Первый проект на основе конфиденциальной энциклопедии WIKI |
| 13 августа 2007 г. | Катрин Шмель (Katrin Schmehl) | Редакторские изменения, содержание, список авторов |
| 23 августа 2007 г. | Катрин Шмель (Katrin Schmehl) | Удалила случаи применения 1302, 1304; обновила ссылки на XIS (от 07 августа 2007 г.) |
| 28 августа 2007 г. | Катрин Шмель (Katrin Schmehl) | Обновила ссылки на XIS (от 07 августа 2007 г.) |
| 14 сентября 2007 г. | Катрин Шмель (Katrin Schmehl) | Обновила таблицу «Терминология и форматирование». |
| 17 октября 2007 г. | Катрин Шмель (Katrin Schmehl) | Добавлены случаи применения U1219, U1220, U1308 и U1309, отражающие добавления и удаления атрибутов концептов и отношений.  Добавлен случай применения измерений U3302, подготовленный Виктором Морилла |
| 19 ноября 2007 г. | Катрин Шмель (Katrin Schmehl) | Изменен статус документа с Рабочего проекта на Проект публичной рабочей версии. |
| 28 ноября 2007 г. | Хью Уоллис (Hugh Wallis) | Комментарий редактора к публикации в качестве публичной рабочей версии. |
| 05 марта 2008 г. | Катрин Шмель (Katrin Schmehl) | Добавлен случай применения U1606. |
| 21 июля 2008 г. | Хью Уоллис (Hugh Wallis) | Конвертация в формат S4S  Изменение статуса на рабочий проект для рабочей группы для рассмотрения рабочей группой.  Добавлены различные редакторские изменения и комментарии. |
| 31 июля 2008 г. | Хью Уоллис (Hugh Wallis) | Изменил метки принципов и требований таким образом, чтобы на них можно было делать ссылки. |
| 29 сентября 2008 г. | Хью Уоллис (Hugh Wallis) | Внес обновления, согласованные рабочей группой на встрече «лицом к лицу» 14 августа 2008 года, а также в ходе последующих телефонных конференций. |
| 10 декабря 2008 г. | Хью Уоллис (Hugh Wallis) | Комментарий редактора к публикации |
| 19 мая 2009 г. | Роланд Гоммес (Roland Hommes) | Добавил требование 1403, согласованное рабочей группой в ходе телефонной конференции 19 мая 2009 г. |
| 27 мая 2009 г. | Хью Уоллис (Hugh Wallis) | Комментарий редактора к публикации в качестве 4-го издания публичной рабочей версии. |
| 03 марта 2010 г. | Катрин Шмель (Katrin Schmehl) | Добавил случаи применения с U1705 по U1709, отражающие дополнительные размерные требования. |
| 10 марта 2010 г. | Хью Уоллис (Hugh Wallis) | Комментарий редактора к рекомендации в качестве кандидата |
| 28 апреля 2011 г. | Хайко Филипп (Haiko Philipp) | Добавил случай применения U1103, отражающий удаление повторяющихся концептов. |

**Приложение E Корректировочный лист, включенный в настоящий документ**

Это приложение содержит список ошибок, исправленных в этом документе. Он представляет все те исправления опечаток, которые были одобрены Международной рабочей группой по управлению версиями XBRL, вплоть до 11 мая 2011 года. Гиперссылками на соответствующие обсуждения по электронной почте могут пользоваться только те лица, которые имеют доступ к соответствующим спискам рассылки. Доступ ко внутренним спискам рассылки XBRL ограничивается членами XBRL International Inc.

В настоящем документе отсутствуют опечатки.