



**Банк России**

Центральный банк Российской Федерации



## **ЗАСЕДАНИЕ РАБОЧЕЙ ГРУППЫ**

**Проект перехода некредитных финансовых организаций на  
электронный формат представления отчетных данных на базе  
спецификаций XBRL**

**07 апреля 2017 года**

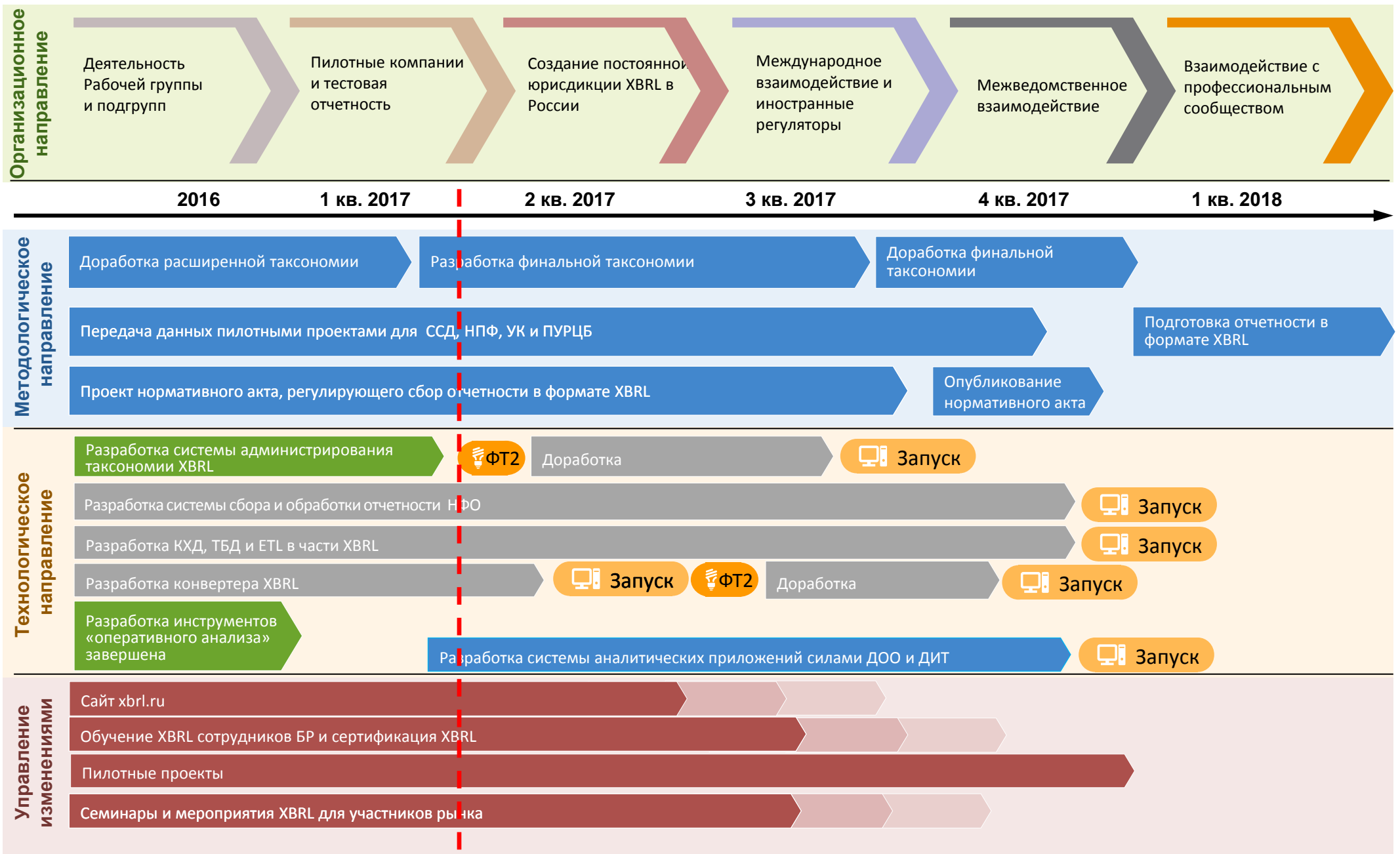
## **1. Текущий статус и ключевые задачи Проекта XBRL**

## **2. Ключевые результаты Проекта**

- 2.1. Организационное направление
- 2.2. Методологическое направление
- 2.3. Технологическое направления
- 2.4. Управление изменениями

## **3. Дальнейшие шаги. Планы на 2017 год**

# 1. ТЕКУЩИЙ СТАТУС И КЛЮЧЕВЫЕ ЗАДАЧИ ПРОЕКТА XBRL



## 2. КЛЮЧЕВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОЕКТА

### 2.1. ОРГАНИЗАЦИОННОЕ НАПРАВЛЕНИЕ

**01** Организационное  
направление

Завершен первый этап пилотного проекта, планируется очередная рабочая встреча с участниками

Методологическое  
направление

**02**

Разработаны **предложения по созданию постоянной юрисдикции XBRL** в России в форме отдельного юридического лица. Идёт подготовка документов для вынесения на рассмотрение Советом директоров Банка России.

**03** Технологическое  
направление

Управление изменениями

**04**

**XBRL**<sup>™</sup>  
THE BUSINESS REPORTING STANDARD

## 2.1. ОРГАНИЗАЦИОННОЕ НАПРАВЛЕНИЕ ПИЛОТНЫЙ ПРОЕКТ ПО ВНЕДРЕНИЮ XBRL



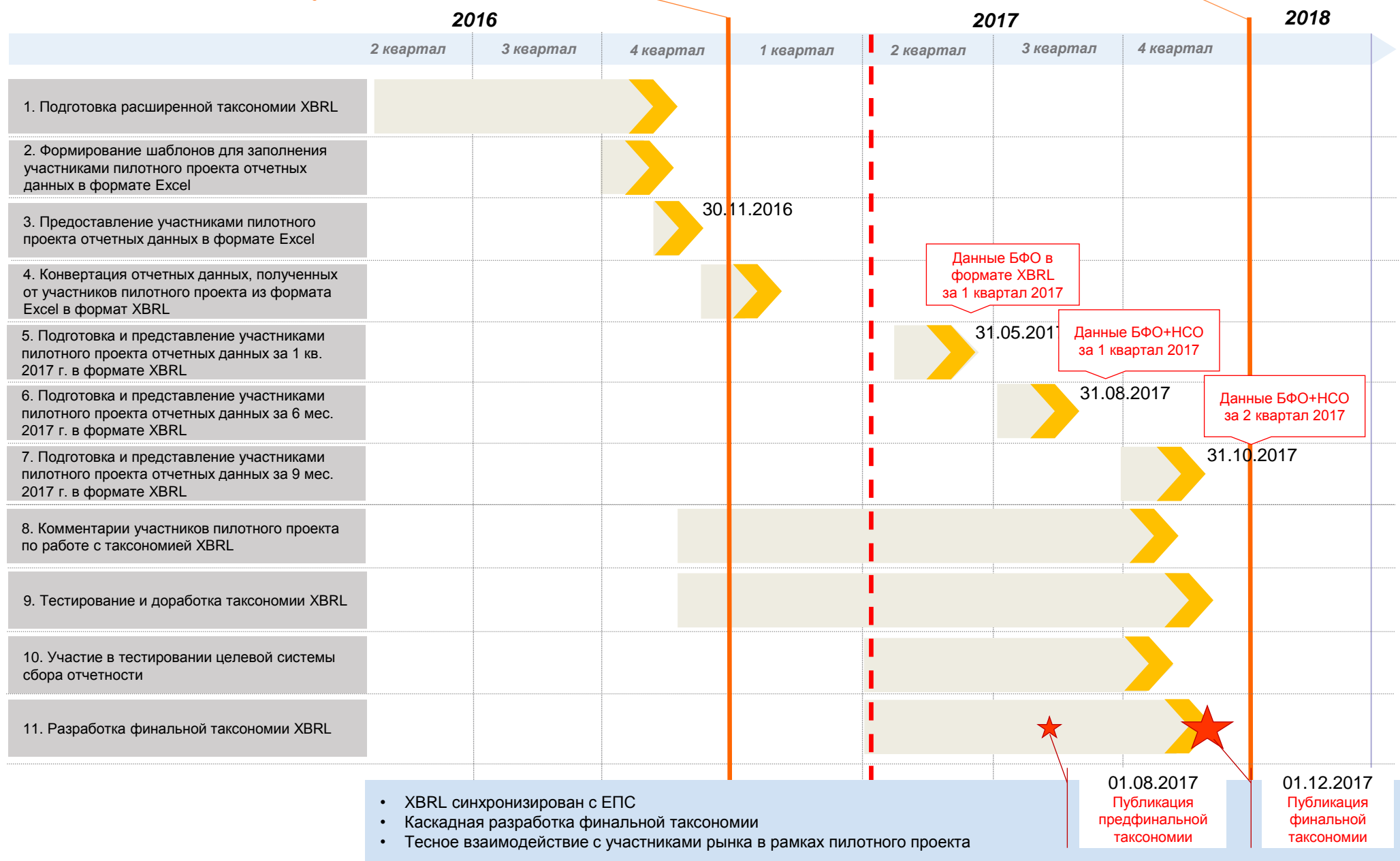
Результаты предоставления отчетных данных участниками первого этапа пилотного проекта:

	Количество компаний	Представили информацию		БФО	НСО
НПФ	3	2	Представили данные	7 из 10	8 из 10
ПУРЦБ	8	4	Максимальный объем представленных данных	54%	49%
ССД	10	4	Средний объем представленных данных	34%	30%
<b>Всего</b>	<b>21</b>	<b>10</b>	Показатели представления по сегментам:		
			НПФ	40%	34%
			ПУРЦБ	36%	24%
			ССД	29%	37%

## 2.1. ОРГАНИЗАЦИОННОЕ НАПРАВЛЕНИЕ ПИЛОТНЫЙ ПРОЕКТ ПО ВНЕДРЕНИЮ XBRL

**Переход НФО на ЕПС, ОСБУ и новую надзорно-статистическую отчетность**

**Дата перехода НФО на XBRL (01.01.2018)**



## 2.1. ОРГАНИЗАЦИОННОЕ НАПРАВЛЕНИЕ ЦЕЛИ РОССИЙСКОЙ ЮРИСДИКЦИИ XBRL

1

Поддержка и развитие XBRL в Российской Федерации, в том числе на межведомственном и межгосударственном уровне

2

Стандартизация использования XBRL в Российской Федерации

3

Содействие организациям и ведомствам в реализации проектов по внедрению XBRL

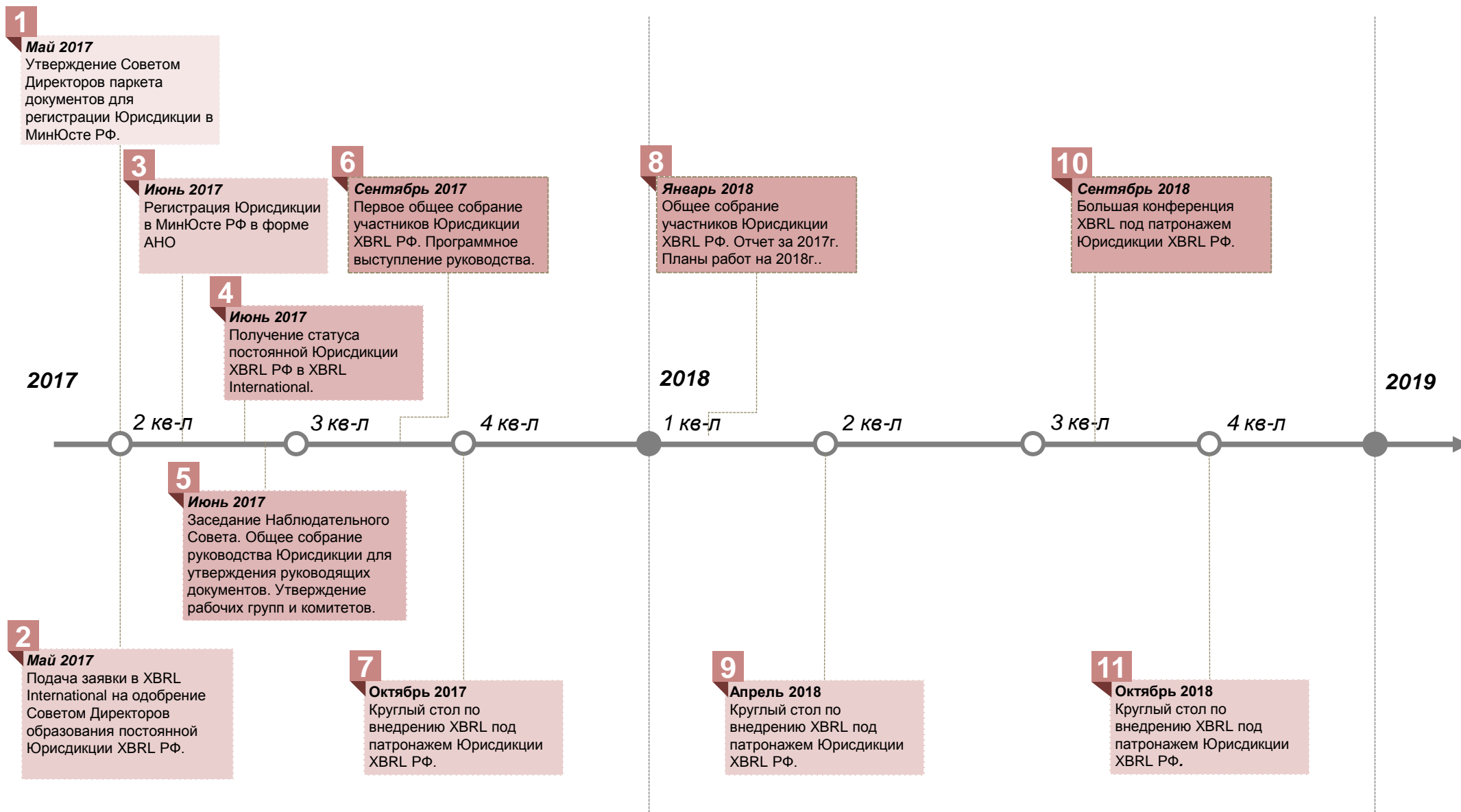
4

Сертификация ПО

5

Образование

## 2.1. ОРГАНИЗАЦИОННОЕ НАПРАВЛЕНИЕ ДАЛЬНЕЙШИЕ ШАГИ РОССИЙСКОЙ ЮРИСДИКЦИИ XBRL (2017-2018)





## 2. КЛЮЧЕВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОЕКТА

### 2.2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ

**01** Организационное направление

Методологическое направление

**02**

**03** Технологическое направление

Управление изменениями

**04**

**XBRL**  
THE BUSINESS REPORTING STANDARD

Завершена разработка **единого набора показателей** для финальной таксономии (ССД, НПФ, ПУРЦБ и УК ПИФ, АИФ) с учетом новых отраслевых стандартов бухгалтерского учета, новых надзорных требований и замечаний участников рынка

Разработана и согласовывается внутри Банка России структура единого нормативного акта по представлению данных в формате XBRL

Начата разработка финальной **таксономии** XBRL Банка России

Согласован и утвержден Председателем Банка России Регламент взаимодействия структурных подразделений Банка России при установлении требований к отчетности НФО в формате XBRL и соответствующей доработке ИТ-систем Банка России

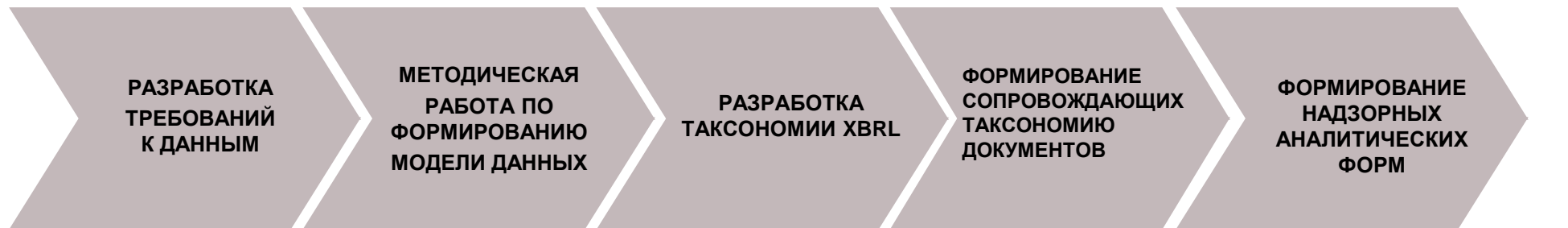
**Единый набор показателей** для финальной таксономии (ССД, НПФ и ПУРЦБ) опубликован на сайте Банка России

## 2.2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ

### ОБЗОР ПРОЦЕССА РАЗРАБОТКИ ФИНАЛЬНОЙ ТАКСОНОМИИ, КЛЮЧЕВЫЕ ВЕХИ

#### Сквозной процесс разработки таксономии (Форма – Модель данных – Форма)

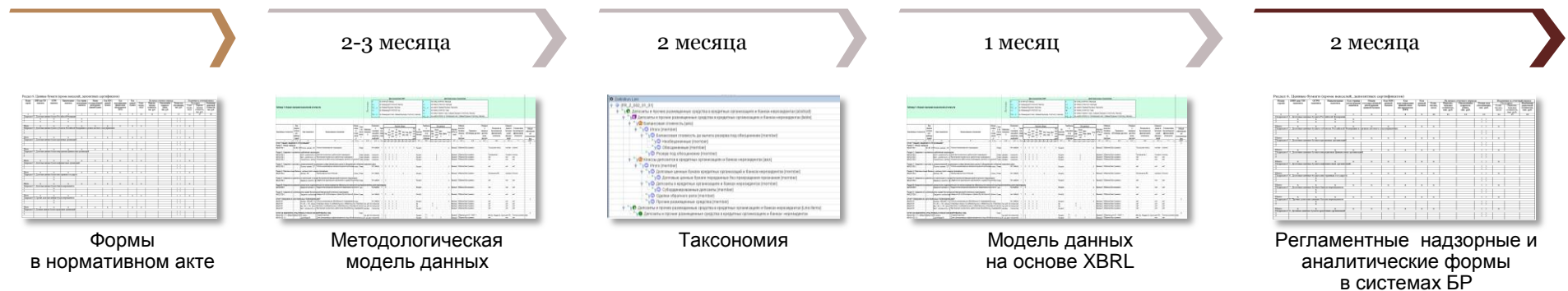
- Идентификация отчетных показателей и аналитических разрезов
- Описание атрибутов показателей (формат, тип данных, периодичность сдачи и т.д.)
- Описание контрольных соотношений
- Разработка единых справочников
- Устранение дублирования / избыточности показателей
- Формирование форм на основе выгрузки из таксономии
- Формирование ЕНП на основе выгрузки из таксономии



- Формулирование надзорными департаментами и ДБУиО требований к отчетным данным подотчетных организаций
- Разработка форм отчетности

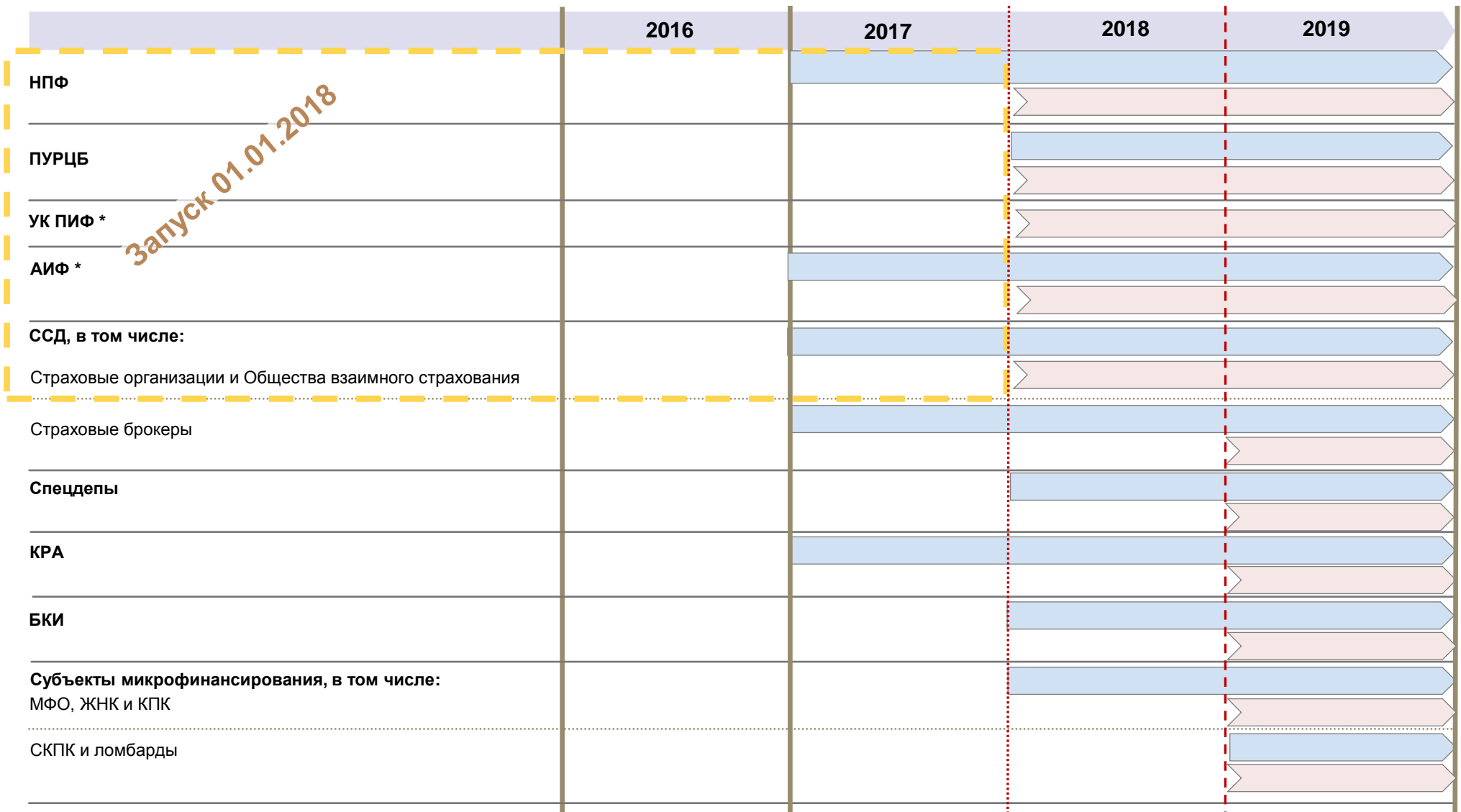
- Формирование списка показателей и их связей
- Визуализация отчетных форм в таксономии
- Устранение дублирования показателей
- Взаимоувязка показателей БФО и НСО
- Техническая реализация единых справочников
- Реализация контрольных соотношений
- Тестирование таксономии

- Разработка надзорных и аналитических форм в ИТ системах Банка России на основе таксономии XBRL Банка России



## 2.2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ

### СРОКИ ВВЕДЕНИЯ ОТЧЁТНОСТИ XBRL ПО СЕКТОРАМ РЫНКА



Запуск 01.01.2018

■ - Переход на ЕПС    ■ - Переход на XBRL

..... - Переход на XBRL рынков ССД, НПФ и ПУРЦБ

- - - - - Переход на XBRL остальных рынков НФО

• График публикации модели данных и таксономии УК ПИФ, АИФ в периметр выпуска финальной таксономии в 2018 году находится в процессе согласования

**2.2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ**РЕГЛАМЕНТ ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ В ТАКСОНОМИЮ XBRL БАНКА РОССИИ  
С 2018 ГОДА

Регламент  
 подписан  
 Председателем  
 Банка России

Тип изменения	Несущественные		Существенные
Описание	изменения <b>менее 15%</b> показателей и/или аналитических разрезов		изменения <b>более 15%*</b> показателей, либо изменения вызванные необходимостью разработать новую версию таксономии в сроки отличные от предусмотренных графиком
Финальная дата представления требований к отчетным данным	<span style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 2px;">30 сентября</span>	<span style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 2px;">31 марта</span>	разрабатывается и согласовывается отдельный график разработки новой версии таксономии XBRL Банка России
Срок разработки новой версии таксономии	5 месяцев	5 месяцев	
Дата релиза новой версии таксономии	28 февраля	31 августа	
Дата вступления в силу новой версии таксономии	<span style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 2px;">30 июня</span>	<span style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 2px;">31 декабря</span>	
<span style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 2px;">1</span>		<span style="border: 1px solid red; border-radius: 50%; padding: 2px;">2</span>	

9М

## 2. КЛЮЧЕВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОЕКТА

### 2.3. ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ



#### Конвертер XBRL

Сбор и хранение отчетных данных НФО

Система аналитических приложений

Корпоративное хранилище данных и ETL

Система оперативного анализа данных

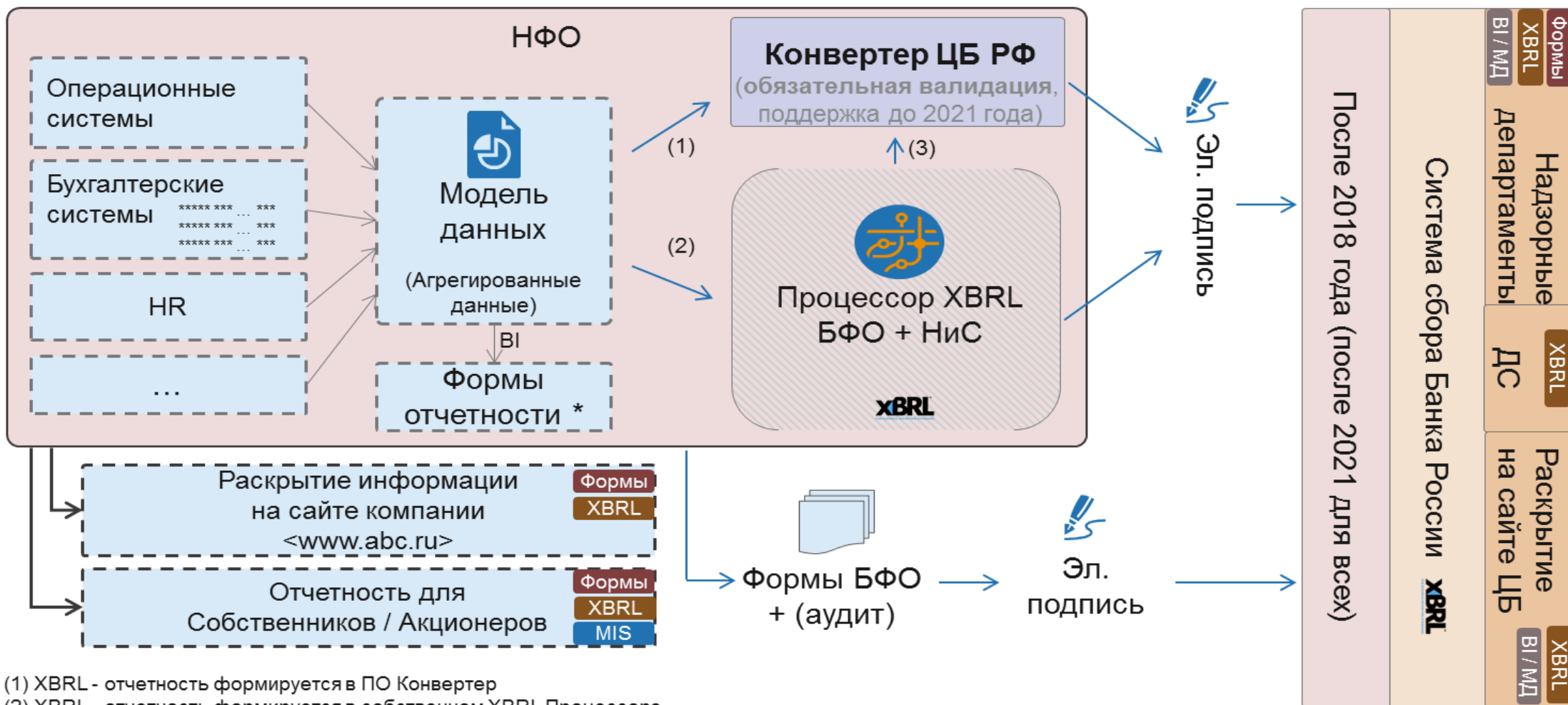
Система администрирования таксономии XBRL

Разработка сайта XBRL.RU

## 2.3. ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ

ПЕРСПЕКТИВНЫЙ ПОДХОД БАНКА РОССИИ К СБОРУ ОТЧЁТНЫХ ДАННЫХ ОТ ПОДНАДЗОРНЫХ ОРГАНИЗАЦИЙ

Схема сбора и формирования отчетности для Банка России с использованием XBRL на уровне учетных систем поднадзорных:



- (1) XBRL - отчетность формируется в ПО Конвертер  
 (2) XBRL - отчетность формируется в собственном XBRL Процессоре  
 (3) XBRL - отчетность проверяется в ПО Конвертер

\*В ЕНА зафиксированы Модель Данных XBRL, контроли и модель визуализации.

## 2. КЛЮЧЕВЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ПРОЕКТА

### 2.4. УПРАВЛЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЯМИ



Представлен доклад Банка России в рамках Международной ежегодной конференции пользователей Фуджицу на Мальте в марте 2017 года

Разрабатываются образовательные курсы по тематике XBRL для сотрудников Банка России и участников рынка

Анализируются перспективы раскрытия отчетной информации, получаемой от НФО в формате XBRL

## 2.4. УПРАВЛЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЯМИ

### СТАТУС ПОДГОТОВКИ БАЗОВОГО ОНЛАЙН-КУРСА ПО XBRL

# ОНЛАЙН-КУРС «ВНЕДРЕНИЕ ФОРМАТА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ОТЧЕТНЫХ ДАННЫХ XBRL В РОССИИ»



#### ЦЕЛИ КУРСА:

- Формирование базового понимания формата представления отчетных данных XBRL;
- Освоение процесса по своевременному формированию отчетных данных организации, прохождению их валидации и передаче в Банк России;
- Понимание совместимости XBRL с внутренними системами организации;
- Умение взаимодействовать с Банком России.



#### СОДЕРЖАНИЕ:

- Введение в XBRL
- Формат XBRL в России
- Создание отчетности в XBRL
- XBRL и внутренние системы организации
- Выстраивание коммуникаций с ИТ-специалистами
- Взаимодействие с Банком России
- Дополнительные возможности XBRL



#### ПРОДОЛЖИТЕЛЬНОСТЬ КУРСА:

- **5-6 недель**  
*6 блоков: до 60 минут каждый*



#### ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ:

- **Запуск курса: август 2017**
- **Целевая аудитория:**  
*Участники финансового рынка и нефинансового сектора экономики.*
- **Участие сотрудников Банка России в подготовке курса:**  
*Методологическая поддержка по проработке программы курса и составлению заданий – два часа 1 раз в неделю. Практическая поддержка: участие сотрудников ДОО в записи видео-лекций, начиная с 15.04.2017.*
- **Материалы для разработки программы:**  
*Наработанная в рамках проекта по внедрению формата XBRL для НФО база знаний, издание «XBRL для чайников».*



#### СОБСТВЕННИК КУРСА:

- **Банк России**  
Курс будет бесплатным.



#### ПРЕДПОЛАГАЕМАЯ ПЛАТФОРМА ДЛЯ РАЗМЕЩЕНИЯ:

- **OpenProfession, Coursera и иные платформы на территории Российской Федерации.**  
*Через 8 месяцев у Банка России появится своя платформа.*



#### РАЗРАБОТЧИК:

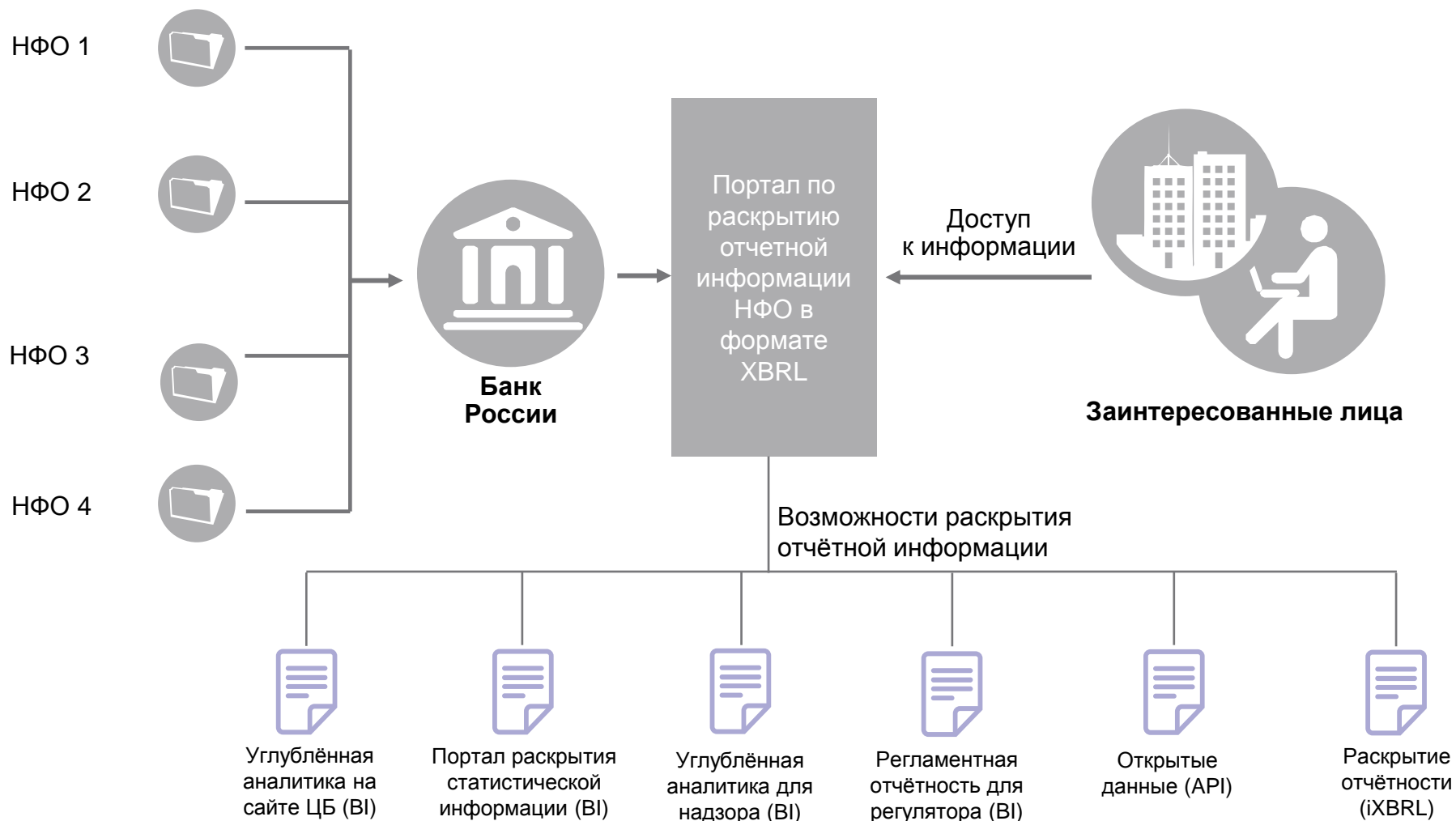
- **Контент – Банк России**
- **Техническая реализация – Внешний разработчик**



## 2.4. УПРАВЛЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЯМИ

### ПЕРСПЕКТИВЫ РАСКРЫТИЯ ОТЧЕТНОЙ ИНФОРМАЦИИ, ПОЛУЧАЕМОЙ ОТ НФО В ФОРМАТЕ XBRL

**Взаимосвязанный проект:  
Внешний статистический портал  
портал  
(Заказчик ДС)**



#### Цели:

- Повышение прозрачности финансового рынка
- Обеспечение свободного доступа всех заинтересованных лиц к отчетной информации НФО

#### Заинтересованные лица:

- граждане
- инвесторы
- СМИ
- биржи
- публикаторы
- аналитики
- бизнес
- ФОИВы
- аудиторы
- СРО

### 3. ДАЛЬНЕЙШИЕ ШАГИ. ПЛАНЫ НА 2017 ГОД

#### Организационное направление

- **Создание постоянной юрисдикции - xbrl.ru**
- **Межведомственное взаимодействие – «система одного окна» – «Открытая экономика»**
- Разработка и запуск образовательных программ по тематике XBRL
- Взаимодействие с профессиональным сообществом, международное взаимодействие и иностранные регуляторы

#### Методологическое направление

- **Получение и обработка комментариев рынка по итогам изучения модели данных XBRL**
- **Подготовка и представление участниками пилотного проекта отчетных данных в формате XBRL**
- Публикация проектов нормативных актов по предоставлению данных в формате XBRL
- **Финальная таксономия XBRL**

#### Технологическое направление

- Доработка ИТ-систем Банка России
- **Выпуск конвертера Банка России**
- Открытие личных кабинетов

#### Управление изменениями

- Онлайн курс и семинары XBRL для участников финансового рынка и сотрудников Банка России
- Профессиональная литература и публикации, Вестник XBRL