



Банк России

Центральный банк Российской Федерации



ЗАСЕДАНИЕ РАБОЧЕЙ ГРУППЫ

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

11 июля 2017 года

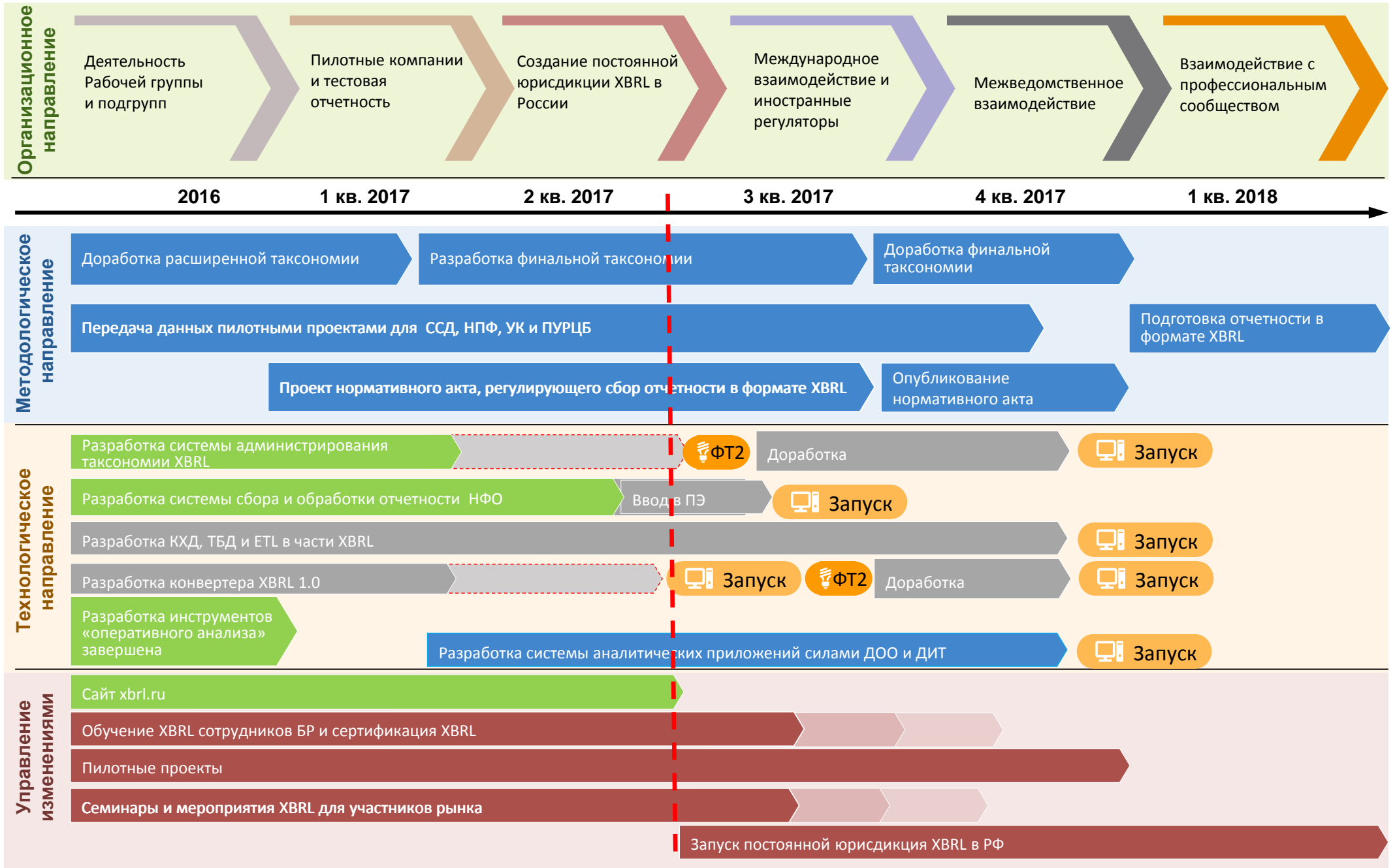
1. Текущий статус и ключевые задачи Проекта XBRL

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



2.1. ОРГАНИЗАЦИОННОЕ НАПРАВЛЕНИЕ КЛЮЧЕВЫЕ ЗАДАЧИ И РЕЗУЛЬТАТЫ ОРГАНИЗАЦИОННОГО НАПРАВЛЕНИЯ

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

01 Организационное направление

Подготовлен опросник о готовности участников рынков к переходу на формат XBRL. Получены и обработаны ответы от СРО и участников рынков ССД, НПФ, ПУРЦБ и УК ПИФ/АИФ

Методологическое
направление

02

Завершен второй этап сбора отчетности в XBRL от компаний-пилотов, проводятся регулярные рабочие встречи с компаниями-пилотами и другими участниками рынка

03 Технологическое направление

Совет директоров Банка России одобрил создание постоянной организации XBRL

Управление изменениями

04

Совет директоров XBRL International одобрил смену статуса российской юрисдикции с временной на постоянную

XBRL
THE BUSINESS REPORTING STANDARD

Продолжается сертификация сотрудников блока НФО по программе XBRL Foundation

2.1. ОРГАНИЗАЦИОННОЕ НАПРАВЛЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБРАБОТКИ СТАТИСТИКИ ПО ГОТОВНОСТИ РЫНКА НФО К ПЕРЕХОДУ НА ФОРМАТ XBRL

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

- ✓ Подготовлен и согласован с надзорными департаментами опросник о статусе готовности участников рынков;
- ✓ Опросник для рынков НПФ и ПУРЦБ направлен в СРО, опрос рынка ССД проведен напрямую силами ДСР;
- ✓ Получены и обработаны ответы от 7 крупнейших СРО и рынка ССД;

Сокращенное наименование СРО	ССД	НПФ		ПУРЦБ				
		НАПФ	АПФ	НАУФОР	НФА	НЛУ	ПАРТАД	АФД
Вид деятельности, в отношении которого осуществляется саморегулирование	Субъекты страхового дела	деятельность НПФ	деятельность НПФ	деятельность брокеров, дилеров, управляющих, депозитариев, АИФ, ПИФ, НПФ	деятельность брокеров, дилеров, управляющих, депозитариев, регистраторов, Спец.депозитариев	деятельность управляющих, АИФ, УК ИФ/ПИФ, НПФ	деятельность брокеров, дилеров, управляющих, депозитариев, регистраторов, Спец.депозитариев	деятельность форекс-дилеров
Количество участников	268	44	24	469	269	103	55	8
Покрытие	75%	64%	71%	30%	12%	29%	69%	100%

1. Стадия разработки плана внедрения формата XBRL в вашей организации. Оцените по 5-балльной шкале уровень проработки основных составляющих плана перехода на формат XBRL:

Выбор ПО решения и его инсталляция	2.4	2.3	2.5	2.4	3.3	2.9	2.8	2.7
Методология показателей	2.0	1.7	1.9	1.9	2.2	2.2	2.3	2.3
Миграция/интеграция с учетными системами	2.0	1.6	1.6	1.9	2.0	2.0	2.1	2.3
Система хранения	2.2	1.6	1.6	2.1	2.8	2.4	2.4	2.4

2. Оцените по 5-балльной шкале уровень методологической проработки концептов из таксономии как и откуда их получать, включая выявление несоответствий по составу исходных данных

Проработка БФО концептов	2.1	2.0	1.8	1.8	2.6	2.1	2.4	2.0
Проработка НиС концептов	1.9	1.4	1.6	1.7	2.0	1.8	2.1	2.0

3. Оцените по 5-балльной шкале степень подготовки внутренних учетных систем для формирования отчетности в формате XBRL

Внутренние учетные системы	2.1	1.6	1.7	1.7	-	2.0	2.0	2.0
----------------------------	-----	-----	-----	-----	---	-----	-----	-----

2.1. ОРГАНИЗАЦИОННОЕ НАПРАВЛЕНИЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБРАБОТКИ СТАТИСТИКИ ПО ГОТОВНОСТИ РЫНКА НФО К ПЕРЕХОДУ НА ФОРМАТ XBRL

Организационное направление
Методологическое направление
Технологическое направление
Управление изменениями

Сокращенное наименование СРО	ССД	НПФ		НАУФОР	НФА	ПУРЦБ		АФД
	Субъекты страхового дела	НАПФ	АПФ			НЛУ	ПАРТАД	
Вид деятельности, в отношении которого осуществляется саморегулирование		деятельность НПФ	деятельность НПФ	деятельность брокеров, дилеров, управляющих, депозитариев, АИФ, ПИФ, НПФ	деятельность брокеров, дилеров, управляющих, депозитариев, регистраторов, Спец. депозитариев	деятельность управляющих, АИФ, УК ИФ/ПИФ, НПФ	деятельность брокеров, дилеров, управляющих, депозитариев, регистраторов, Спец. депозитариев	деятельность форекс-дилеров
Количество участников	268	44	24	469	269	103	55	8
Покрытие	75%	64%	71%	30%	12%	29%	69%	100%

4. На каком этапе работы с опубликованными данными (моделью данных) Вы находитесь?

Начальный этап (рассмотрение)	72%	82%	71%	60%	39%	52%	53%	38%
Промежуточный этап (оценка и начало внедрения)	18%	14%	29%	23%	42%	31%	25%	38%
Финальный этап (настройка системы учета)	3%	0%	0%	4%	15%	7%	11%	0%
Работа с моделью данных не начиналась	7%	4%	0%	13%	4%	10%	11%	25%

5. Ваше мнение об опубликованной на сайте Банка России модели данных:

Модель данных ясна и понятна	49%	19%	60%	43%	70%	41%	55%	38%
Модель данных непонятна	36%	78%	40%	46%	30%	45%	31%	38%
Ничего не слышал про модель	15%	4%	0%	11%	0%	10%	14%	25%

6. Автоматизирован ли в вашей организации процесс сбора отчетных данных передаваемых в Банк России?

Полностью автоматизирован	11%	0%	0%	4%	3%	3%	3%	0%
Частично автоматизирован	54%	61%	65%	58%	52%	52%	59%	63%
Автоматизирован только сбор БФО	15%	21%	12%	9%	24%	17%	15%	13%
Автоматизирован только сбор надзорно-статистической отчетности	4%	0%	0%	6%	0%	7%	6%	0%
Не автоматизирован	16%	18%	24%	24%	21%	21%	17%	25%

7. Укажите, реализована ли автоматическая валидация отчетных данных:

Реализовано	28%	7%	18%	11%	12%	10%	11%	0%
Не реализовано	57%	68%	53%	89%	64%	69%	73%	100%
Реализовано частично	15%	21%	29%	0%	24%	21%	16%	0%

8. Планирует ли ваша компания использовать ПО "Конвертер" Банка России, срок поддержки которого продлится до 2021 года?

Планируется использовать	46%	32%	47%	44%	58%	76%	56%	63%
Не планируется использовать	6%	21%	12%	4%	15%	3%	14%	0%
Затрудняюсь ответить	47%	46%	41%	51%	27%	21%	30%	27%

9. Планируется ли привлечение вашей организацией внешнего разработчика для перехода на XBRL?

Да, разработчик выбран	35%	42%	56%	39%	64%	59%	46%	20%
Нет, переход планируется своими силами	16%	4%	25%	13%	18%	10%	19%	0%
Затрудняюсь ответить	49%	54%	19%	49%	18%	28%	35%	80%

2.1. ОРГАНИЗАЦИОННОЕ НАПРАВЛЕНИЕ ПИЛОТНЫЙ ПРОЕКТ ПО ВНЕДРЕНИЮ XBRL

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

Пилотный проект по представлению отчетности в новом электронном формате XBRL – запущен в июле 2016.

- В состав пилотной группы вошли 21 представитель ССД, НПФ, ПУРЦБ и УК ПИФ, АИФ.

На данный момент состоялось два сбора данных:

- В декабре 2016 участники пилотного проекта в тестовом режиме сдали отчетность на основе расширенной таксономии XBRL;
- В мае-июне 2017 участники пилотного проекта сдали отчетность в части отчетности БФО на основе финальной расширенной таксономии XBRL.

Запланировано два пилотных сбора данных:

- С 01 июля по 15 августа 2017 участники пилотного проекта сдают данные БФО+НиС за I квартал 2017 года;
- С 30 сентября по 31 октября 2017 участники пилотного проекта сдают данные БФО+НиС за II квартал 2017 года;



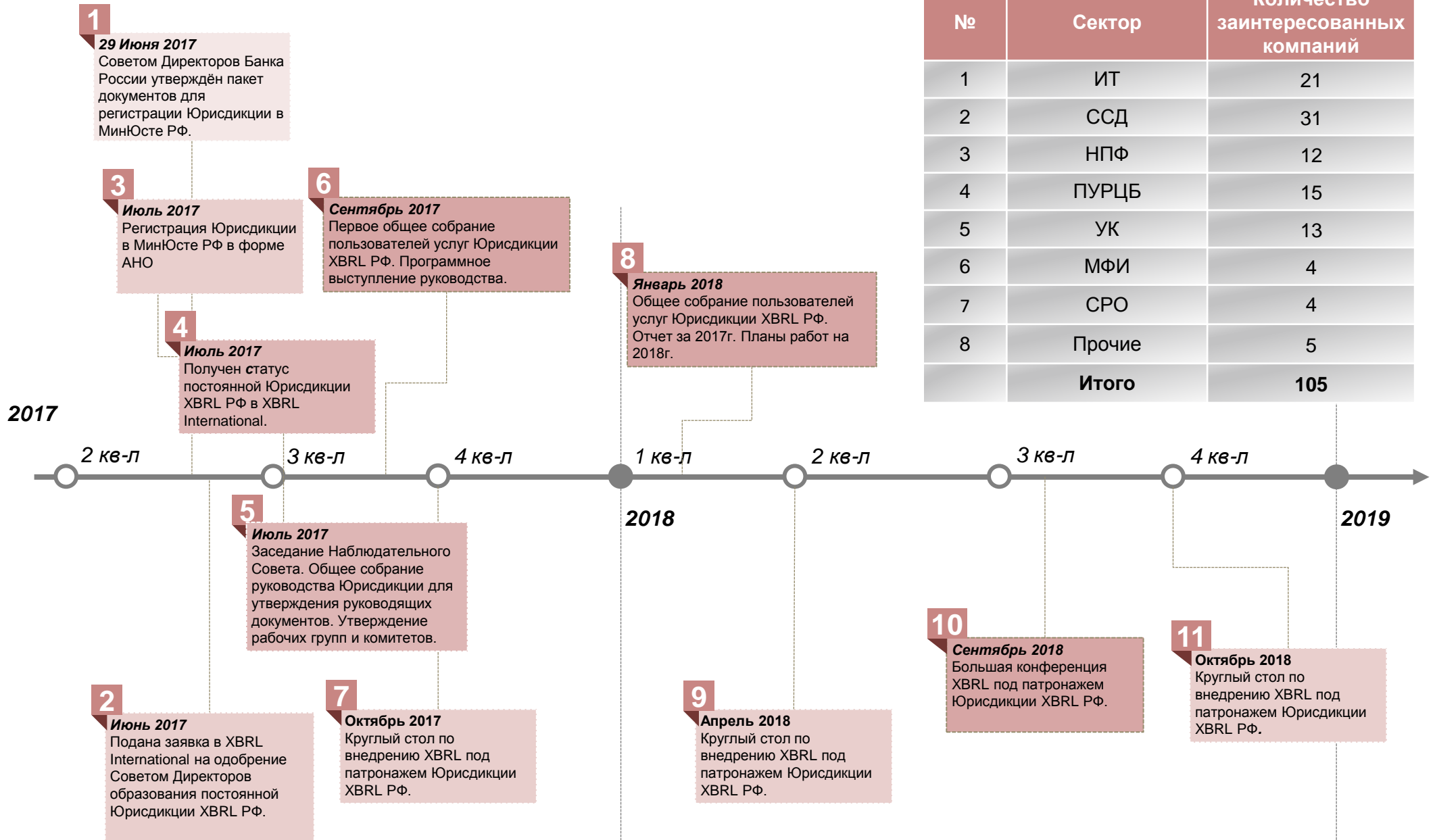
2.1. ОРГАНИЗАЦИОННОЕ НАПРАВЛЕНИЕ

СТАТУС УЧРЕЖДЕНИЯ ПОСТОЯННОЙ ЮРИСДИКЦИИ XBRL В РФ

Организационное направление
Методологическое направление
Технологическое направление
Управление изменениями

РЕЗУЛЬТАТЫ ОПРОСА ПО ГОТОВНОСТИ К УЧАСТИЮ ОРГАНИЗАЦИЙ В ЮРИСДИКЦИИ XBRL

№	Сектор	Количество заинтересованных компаний
1	ИТ	21
2	ССД	31
3	НПФ	12
4	ПУРЦБ	15
5	УК	13
6	МФИ	4
7	СРО	4
8	Прочие	5
	Итого	105



2.2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ КЛЮЧЕВЫЕ ЗАДАЧИ И РЕЗУЛЬТАТЫ МЕТОДОЛОГИЧЕСКОГО НАПРАВЛЕНИЯ

Организационное направление
Методологическое направление
 Технологическое направление
 Управление изменениями



В феврале 2017 года согласован итерационный подход к разработке финальной таксономии XBRL Банка России. В данный момент завершается разработка предфинальной таксономии (версия 5.0)

Продолжается разработка и согласование внутри Банка России единого нормативного акта по представлению данных в формате XBRL

С 1 июля 2017 года вступил в силу Регламент взаимодействия структурных подразделений Банка России при установлении требований к отчетности некредитных финансовых организаций в формате XBRL и соответствующей доработке ИТ-систем БР

Сотрудники Банка России проходят в PwC стажировку по разработке таксономии XBRL

Указание Банка России устанавливает:

- Требование по применению технологии подготовки отчетности в соответствии техническим регламентом, размещенным на сайте Банка России (**Основная часть**);
- 12 форм отчетности НПФ (**Приложение 1 к Указанию**);
- Порядок составления и представления отчетности в Банк России (**Приложение 2 к Указанию**):

Порядок составления и представления отчетности в Банк России (Приложение 2 к Указанию)

Глава 1. Общие положения:

- Отчетность НПФ за 1 квартал, полугодие, 9 месяцев представляется вместе с промежуточной БФО, отчетность 0420260 за декабрь – вместе с БФО за год в сокращенном составе, отчетность 0420252 за год – вместе с БФО, актуарным заключением, аудиторским заключением и копией отчета об оценке имущества, в которое размещаются средства пенсионных резервов
- Отчетность НПФ, включая БФО, представляется в виде списка показателей в разрезе аналитических признаков (Главы 2 и 3)
- Сроки представления показателей в группировке по формам отчетности НПФ, включая БФО
- Отчетность НПФ подписывается УКЭП руководителя, контролера и уполномоченного лица спец. депозитария (в случаях, установленных Указанием)

Глава 2. Список показателей отчетности:

- Таблица, содержащая информацию о представляемых показателях отчетности НПФ, включая БФО, в соответствии с графами «Наименование показателей», «Наименование групп аналитических признаков», «Код показателя, код групп аналитических признаков», «Форма отчетности»

Глава 3. Группы аналитических признаков, аналитические признаки:

- Таблица, содержащая информацию о представляемых разрезах аналитических признаков к показателям отчетности НПФ, включая БФО, в соответствии с графами «Код аналитического признака», «Наименование групп аналитических признаков, аналитических признаков», «Примечание»

Глава 4. Порядок формирования отдельных показателей отчетности НПФ:

- Показатели БФО формируются в соответствии с Положением Банка России № 527-П
- Особенности формирования показателей и аналитических признаков отчетности НПФ
- Ссылки на нормативные акты Банка России, устанавливающие порядок расчета и формирования отдельных показателей отчетности НПФ

2.2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ

СТАТИСТИКА ПО НОРМАТИВНОМУ АКТУ XBRL (НА ПРИМЕРЕ НПО)

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

п/п	Формы отчетности в целях надзора (4282-У)
1	0420250 Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде по состоянию на " __ " _____ г.
2	0420251 Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда по состоянию на " __ " _____ г.
3	0420252 Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда за январь - _____ г.
...	...
11	ОСВ 0420260 Оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета негосударственного пенсионного фонда за _____ г.
12	ОСВ 0420261 Отчет о доходах и расходах негосударственного пенсионного фонда за январь - _____ г.
13	Отчет о соблюдении кодекса профессиональной этики
Формы и примечания БФО НПФ (527-П)	
2.1 В СООТВЕТСТВИИ С МСФО (IAS) 39	
2.1.1	0420201 "Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества"
2.1.2	0420202 "Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества"
2.1.3	0420203 "Отчет об изменениях собственного капитала негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества"
...	...
2.1.65	примечание 56 "Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств"
2.1.66	примечание 57 "Операции со связанными сторонами"
2.1.67	примечание 58 "События после окончания отчетного периода"
2.2 В СООТВЕТСТВИИ С МСФО (IFRS) 9	
2.2.1	0420201 "Бухгалтерский баланс негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества"
2.2.2	0420202 "Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества"
2.2.3	0420203 "Отчет об изменениях собственного капитала негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества"
...	...
2.2.7	0420207 "Отчет о финансовых результатах негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества"
2.2.8	0420208 "Отчет о движении средств, предназначенных для выплаты пенсионных выплат"
2.2.9	0420209 "Отчет о потоках денежных средств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества"
2.2.10	примечание 1 "Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества"
2.2.11	примечание 2 "Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд в форме акционерного общества"
2.2.12	примечание 3 "Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества"
...	...
2.2.71	примечание 62 "Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств негосударственного пенсионного фонда в форме акционерного общества"
2.2.72	примечание 63 "Операции со связанными сторонами"
2.2.73	примечание 64 "События после окончания отчетного периода"

- 12 форм отчетности в целях надзора
- Формы и примечания БФО НПФ (527-П):
 - ✓ в соответствии с МСФО (IAS) 39 соответственно: **9** и **58**;
 - ✓ в соответствии с МСФО (IFRS) 9 соответственно: **9** и **64**.
- Статистика по нормакту НПФ (БФО + НиС):
 - ✓ Количество показателей в нормакте: **4 822**;
 - ✓ Количество измерений: **109**.

2.2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ

ПРИЛОЖЕНИЕ 1: ФОРМА ОТЧЕТНОСТИ НПО ПО ОКУД

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

Номер лицензии	Код территории по <u>ОКАТО</u>	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН)	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН)

Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда за январь – _____ г.

Сокращенное наименование негосударственного пенсионного фонда _____

Код формы по ОКУД 0420252

Квартальная

Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности)

Номер строки	Наименование управляющей компании	Класс актива	Идентификатор актива	Вид задолженности	Сумма просроченной задолженности, тыс. руб.				Наименование дебитора, кредитора	ИНН или TIN дебитора, кредитора	ОГРН или ОГРНИП дебитора, кредитора	Сумма резерва под обесценение, тыс. руб.	
					всего	в том числе							
						до 30 дней	от 31 до 90 дней	от 91 до 180 дней					свыше 180 дней
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													
2													
Итого: дебиторская	x	x	x	x						x	x	x	
кредиторская	x	x	x	x						x	x	x	x

Лицо, осуществляющее функции
единоличного исполнительного органа фонда

_____ (должность)

_____ (Ф. И. О.)

Должностное лицо, ответственное
за составление отчета
(должность)

_____ (Ф. И. О.)

_____ (номер контактного телефона)

«__» _____ 20__ г.

Визуализация Таблицы, содержащей информацию о представляемых показателях

Номер строки	Наименование группы аналитических признаков	Наименование групп аналитических признаков	Код показателя, код группы аналитических признаков	Формы отчетности
1	2	3	4	5
6.	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, просроченные		DZ_Post_1_Proshr	Форма 0420252, раздел 2
6.1		Идентификатор управляющей компании, фонда	ID_UK_NPFTaxis	Форма 0420252, раздел 2
6.2		Идентификатор актива, обязательства	Identifikator_A_ObTaxis	Форма 0420252, раздел 2
6.3		Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока	Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis	Форма 0420252, раздел 2
6.4		Идентификатор дебитора, кредитора	ID_debitora_kreditoraTaxis	Форма 0420252, раздел 2
6.5		Вид задолженности	Vid_ZadolzhAxis	Форма 0420252, раздел 2

Визуализация Таблицы, содержащей информацию о представляемых разрезах аналитических признаков

Номер строки	Код аналитического признака	Наименование групп аналитических признаков, аналитических признаков	Примечание
1	2	3	4
26.	ID_UK_NPFTaxis	Идентификатор управляющей компании, фонда	
26.1	Naim_UK_Fond	Наименование управляющей компании, фонда	
26.2	INN_UK_Fond	ИНН управляющей компании, фонда	
26.3	OGRN_UK_Fond	ОГРН управляющей компании, фонда	
27.	Identifikator_A_ObTaxis	Идентификатор актива, обязательства	
27.1	Identifikator_A_ObTaxis	ISIN	По ценным бумагам
27.2	Identifikator_A_ObTaxis	Номер государственной регистрации правил ДУ (в случае отсутствия ISIN)	По паям паевых инвестиционных фондов (в случае отсутствия ISIN)

4.1 По аналитическому признаку «Идентификатор управляющей компании» указываются соответственно сокращенное фирменное наименование, ИНН и ОГРН фонда, а по активам, находящимся в доверительном управлении – полное фирменное наименование, ИНН и ОГРН управляющей компании...

...

4.6. Показатели активов и обязательств указываются по их балансовой стоимости. Показатели, отражающие стоимость обязательств, показываются со знаком «-» (минус).

В случае если в бухгалтерском учете фонда по отраженному в отчетности активу создан резерв под обесценение, указывается величина сформированного резерва под обесценение.

По активам фонда указывается расчетный коэффициент с точностью до двух знаков после запятой, определяемый как отношение стоимости актива, принимаемой к расчету собственных средств (имущества, предназначенного для осуществления уставной деятельности) в соответствии с установленным Банком России порядком расчета собственных средств негосударственных пенсионных фондов (порядком расчета величины денежной оценки имущества для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда), к балансовой стоимости актива.

1. Указание Банка России от 30 мая 2016 года № 4028-У «О порядке расчета собственных средств негосударственных пенсионных фондов», зарегистрированное Министерством юстиции Российской Федерации 24 июня 2016 года № 42635 («Вестник Банка России» от 7 июля 2016 года № 63), приказ Федеральной службы по финансовым рынкам от 31 мая 2012 года № 12-34/пз-н «Об утверждении Порядка расчета величины денежной оценки имущества для обеспечения уставной деятельности негосударственного пенсионного фонда», зарегистрированный Министерством юстиции Российской Федерации 3 августа 2012 года № 25123 (Бюллетень нормативных актов федеральных органов исполнительной власти от 29 октября 2012 года № 44).

1 Проект методических рекомендаций для НФО по подготовке и передаче отчетности в формате XBRL:

- Список сокращений
- Отсылки к нормативным документам
- Термины и определения
- Введение
- Основания для разработки
- Сфера применения
- Целевая аудитория
- Модальность:
 - ✓ Требования к пакету отчетности
 - ✓ Требования к файлу с отчетными данными (instance)
 - ✓ Требования к контекстам (context)
 - ✓ Требования к единицам измерения (unit)
 - ✓ Требования к отчетным данным

2 Приложения к проекту методических рекомендаций:

- Описание отчетных данных таксономии XBRL Банка России
- Описание справочников и их компонентов
- Перечень контрольных соотношений
- Шаблоны:
 - ✓ Надзорные и статистические отчетные данные (НиС)
 - ✓ Отчетные данные бухгалтерской финансовой отчетности (БФО)

2.2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ СОДЕРЖАНИЕ ПРИЛОЖЕНИЙ ТЕХНИЧЕСКОГО РЕГЛАМЕНТА НФО (НА ПРИМЕРЕ НПФ)

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

СОДЕРЖАНИЕ		Ссылка на нормативный акт Банка России
Прил1	ОПИСАНИЕ ОТЧЕТНЫХ ДАННЫХ ТАКСОНОМИИ XBRL БАНКА РОССИИ	
Прил2	ОПИСАНИЕ СПРАВОЧНИКОВ И ИХ КОМПОНЕНТОВ	
Прил3	ПЕРЕЧЕНЬ КОНТРОЛЬНЫХ СООТНОШЕНИЙ	
НОМЕР ШАБЛОНА	НАЗВАНИЕ ШАБЛОНА ИЛИ ГРУППЫ ШАБЛОНОВ	
	ЧАСТЬ 1 [НАДЗОРНЫЕ И СТАТИСТИЧЕСКИЕ ОТЧЕТНЫЕ ДАННЫЕ (НИС)]	4282-У
1.1	0420250 Общие сведения о негосударственном пенсионном фонде по состоянию на "__" _____ г.	Приложение 1
1.2	0420251 Отчет об акционерах и иных аффилированных лицах негосударственного пенсионного фонда по состоянию на "__" _____ г.	Приложение 2
1.3	0420252 Общие сведения о деятельности негосударственного пенсионного фонда за январь - _____ г.	Приложение 3
1.3.1	0420252 Раздел 1. Сведения о доходах и расходах фонда по уставной деятельности Подраздел 1.1. Общие сведения о доходах и расходах фонда по уставной деятельности	Приложение 3
1.3.2	0420252 Раздел 1. Сведения о доходах и расходах фонда по уставной деятельности Подраздел 1.2. Расшифровка отдельных показателей (Прочие инвестиционные доходы)	Приложение 3
1.3.3	0420252 Раздел 1. Сведения о доходах и расходах фонда по уставной деятельности Подраздел 1.2. Расшифровка отдельных показателей (Прочие доходы)	Приложение 3
1.3.4	0420252 Раздел 1. Сведения о доходах и расходах фонда по уставной деятельности Подраздел 1.2. Расшифровка отдельных показателей (Прочие расходы)	Приложение 3
1.3.5	0420252 Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности) (Депозиты, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, просроченные)	Приложение 3
1.3.6	0420252 Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности) (Итого резерв по просроченной дебиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам)	Приложение 3
1.3.7	0420252 Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности), за исключением депозитов и долговых ценных бумаг	Приложение 3
1.3.8	0420252 Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности), за исключением депозитов и долговых ценных бумаг (резерв)	Приложение 3
1.3.9	0420252 Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности), за исключением депозитов и долговых ценных бумаг	Приложение 3
1.3.10	0420252 Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности), за исключением депозитов и долговых ценных бумаг (резерв)	Приложение 3
1.3.11	0420252 Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности) (Итого резерв по просроченной дебиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам)	Приложение 3
1.3.12	0420252 Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности) (Итого, просроченная кредиторская задолженность по финансовым активам, относящимся к собственным средствам)	Приложение 3
1.3.13	0420252 Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности) (Итого, просроченная кредиторская задолженность по финансовым активам, относящимся к собственным средствам)	Приложение 3

- 0420252 Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности), за исключением депозитов и долговых ценных бумаг
- 0420252 Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности), за исключением депозитов и долговых ценных бумаг (резерв)

2.2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ

ПРИЛОЖЕНИЕ 1: ОПИСАНИЕ ОТЧЕТНЫХ ДАННЫХ ТАКСОНОМИИ XBRL БАНКА РОССИИ

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

ТИП ОТЧЕТНЫХ ДАННЫХ	НОМЕР ШАБЛОНА	ОТЧЕТНАЯ ФОРМА	КОД ОТЧЕТНОГО ЭЛЕМЕНТА	НАИМЕНОВАНИЕ ОТЧЕТНОГО ЭЛЕМЕНТА	БИЗНЕС-ПРАВИЛА С ЕПС		БИЗНЕС-ПРАВИЛА ПО РАСЧЕТУ ОТЧЕТНОГО ЭЛЕМЕНТА
					МСФО (IAS) 39	МСФО (IFRS) 9	
1	2	3	4	5	6	7	8
Нис	1.3.9	0420252 Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности), за исключением депозитов и долговых ценных бумаг	npf-dic:DZ_Post_1_Proscr	Расчеты с поставщиками и	часть Osv_Data_A_60312 + часть Osv_Data_A_60314	часть Osv_Data_A_60312 + часть Osv_Data_A_60314	
Нис	1.3.9	0420252 Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности), за исключением депозитов и долговых ценных бумаг	0420252 Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности), за исключением депозитов и долговых ценных бумаг	Расчеты с поставщиками и	Osv_Data_P_60311 часть Osv_Data_P_60313	Osv_Data_P_60311 часть Osv_Data_P_60313	часть Osv_Data_A_60312 + A_60312 + часть Osv_Data_A_60314 - A_60314 - часть Osv_Data_P_60311 - P_60311 - часть Osv_Data_P_60313 P_60313
Нис	1.3.9	0420252 Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности), за исключением депозитов и долговых ценных бумаг	Нис 1.3.9	Расчеты с поставщиками и	подрядчиками	просроченные	
Нис	1.3.9	0420252 Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности), за исключением депозитов и долговых ценных бумаг	dim-int:Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis	Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока			
Нис	1.3.9	0420252 Раздел 2. Информация о просроченной дебиторской и кредиторской задолженности по финансовым активам, относящимся к собственным средствам (имуществу, предназначенному для осуществления уставной деятельности), за исключением депозитов и долговых ценных бумаг	dim-int:Vid_ZadolzhAxis	Вид задолженности [axis]			

2.2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ

ПРИЛОЖЕНИЕ 2: ОПИСАНИЕ СПРАВОЧНИКОВ И ИХ КОМПОНЕНТОВ

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

ТИП СПРАВОЧНИКА И ЕГО КОМПОНЕНТОВ	НОМЕР ШАБЛОНА	КОД СПРАВОЧНИКА И ЕГО КОМПОНЕНТОВ	НАИМЕНОВАНИЕ СПРАВОЧНИКА И ЕГО КОМПОНЕНТОВ	ПРИНАДЛЕЖНОСТЬ К СПРАВОЧНИКУ	ТИП ОТЧЕТНОГО ЭЛЕМЕНТА	УРОВЕНЬ ИЕРАРХИИ [depth]
1	2	3	4	5	6	7
НиС	1.3.9	ID_debitora_kreditoraTaxis	ID дебитора/кредитора [Taxis]	ID_debitora_kreditoraTaxis	xbrli:stringItemType	1
НиС	1.3.9	Naim_DebitorKreditor	Наименование дебитора/кредитора	ID_debitora_kreditoraTaxis	xbrli:stringItemType	2
НиС	1.3.9	INN_TIN_DebitorKreditor	ИНН или TIN дебитора/кредитора	ID_debitora_kreditoraTaxis	xbrli:stringItemType	2
НиС	1.3.9	OGRN_OGRNIP	ОГРН или ОГРНИП	ID_debitora_kreditoraTaxis	xbrli:stringItemType	2
НиС	1.3.9	ID_UK_NPFTaxis	ID управляющей компании, НПФ [Taxis]	ID_UK_NPFTaxis	xbrli:stringItemType	1
НиС	1.3.9	Naim_UK_Fond	Наименование управляющей компании, фонда	ID_UK_NPFTaxis	xbrli:stringItemType	2
НиС	1.3.9	INN_UK_Fond	ИНН управляющей компании, фонда	ID_UK_NPFTaxis	xbrli:stringItemType	2
НиС	1.3.9	OGRN_UK_Fond	ОГРН управляющей компании, фонда	ID_UK_NPFTaxis	xbrli:stringItemType	2
НиС	1.3.9	Identifikator_A_ObTaxis	Идентификатор актива/обязательства [axis]	Identifikator_A_ObTaxis	xbrli:stringItemType	1
НиС	1.3.9	Identifikator_A_ObTaxis	ISIN	Identifikator_A_ObTaxis	xbrli:stringItemType	2
НиС	1.3.9	Identifikator_A_ObTaxis	Номер государственной регистрации правил ДУ (в случае отсутствия ISIN)	Identifikator_A_ObTaxis	xbrli:stringItemType	2
НиС	1.3.9	Identifikator_A_ObTaxis	Номер расчетного счета	Identifikator_A_ObTaxis	xbrli:stringItemType	2
НиС	1.3.9	Identifikator_A_ObTaxis	Номер брокерского счета	Identifikator_A_ObTaxis	xbrli:stringItemType	2
НиС	1.3.9	Identifikator_A_ObTaxis	Номер депозитного договора	Identifikator_A_ObTaxis	xbrli:stringItemType	2
НиС	1.3.9	Identifikator_A_ObTaxis	Кадастровый номер объекта недвижимости в соответствии с Единым государственным реестром прав на недвижимое имущество и сделок с ним (при наличии)	Identifikator_A_ObTaxis	xbrli:stringItemType	2
НиС	1.3.9	Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis	Сумма просроченной задолженности в зависимости от срока [axis]	Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis	xbrli:stringItemType	1
НиС	1.3.9	Prosroch_Zadolzh_Sroki_IтогоMember	всего	Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis	nonnum:domainItemType	2
НиС	1.3.9	Srok_Do30Member	до 30 дней	Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis	nonnum:domainItemType	3
НиС	1.3.9	Srok_Ot31Do90Member	от 31 до 90 дней	Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis	nonnum:domainItemType	3
НиС	1.3.9	Srok_Ot91Do180Member	от 91 до 180 дней	Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis	nonnum:domainItemType	3
НиС	1.3.9	Srok_Svyshe180Member	свыше 180 дней	Prosroch_Zadolzh_SrokiAxis	nonnum:domainItemType	3
НиС	1.3.9	Vid_ZadolzhAxis	Вид задолженности [axis]	Vid_ZadolzhAxis	xbrli:stringItemType	1
НиС	1.3.9	DZMember	дебиторская	Vid_ZadolzhAxis	nonnum:domainItemType	2
НиС	1.3.9	KZMember	кредиторская	Vid_ZadolzhAxis	nonnum:domainItemType	2

2.2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ

ПРИЛОЖЕНИЕ 3: ПЕРЕЧЕНЬ КОНТРОЛЬНЫХ СООТНОШЕНИЙ

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

КОД ОТЧЕТНОГО ЭЛЕМЕНТА	НАИМЕНОВАНИЕ ОТЧЕТНОГО ЭЛЕМЕНТА	КОНТРОЛЬНЫЕ СООТНОШЕНИЯ
1	2	3
ЧАСТЬ 1 [ВЗАИМОСВЯЗЬ ПОКАЗАТЕЛЕЙ БФО И НИС]		
npf-dic:DZ_Post_1_Proshr	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, просроченные	Для МСФО (IAS) 39: npf-dic:DZ_Post_1_Proshr ≤ ProchieAktivyRaschetySPostavshhikamiIPodryadchikami или ProchieObyazatelstvaRaschetySPostavshhikamiIPodryadchikami
npf-dic:DZ_Post_1_Proshr	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, просроченные	Для МСФО (IFRS) 9: npf-dic:DZ_Post_1_Proshr ≤ ProchieAktivyRaschetySPostavshhikamiIPodryadchikami или ProchayaKreditorskayaZadolzhennostRaschetySPostavshhikamiPodryadchikami
npf-dic:DZ_Post_1_Proshr	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, просроченные	Для МСФО (IAS) 39: npf-dic:DZ_Post_1_Proshr ≤ OtherAssets или OtherLiabilities
npf-dic:DZ_Post_1_Proshr	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, просроченные	Для МСФО (IFRS) 9: npf-dic:DZ_Post_1_Proshr ≤ OtherAssets или ProchayaKreditorskayaZadolzhennostPoAmortizirovannojStoimosti
ЧАСТЬ 2 [ЛОГИЧЕСКИЕ КОНТРОЛЬНЫЕ СООТНОШЕНИЯ]		
npf-dic:DZ_Post_1_Proshr	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, просроченные	DZMember: npf-dic:DZ_Post_1_Proshr > 0, то npf-dic:DZ_Post_1_Proshr_Rezerv ≠ 0
npf-dic:DZ_Post_1_Proshr	Расчеты с поставщиками и подрядчиками, просроченные	DZMember: npf-dic:DZ_Post_1_Proshr = 0, то npf-dic:DZ_Post_1_Proshr_Rezerv = 0

Примечание 20. Прочие активы
Примечание 31. Прочие обязательства

Примечание 21. Прочие активы
Таблица 26.1 Прочая кредиторская задолженность

Бухгалтерский баланс

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

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

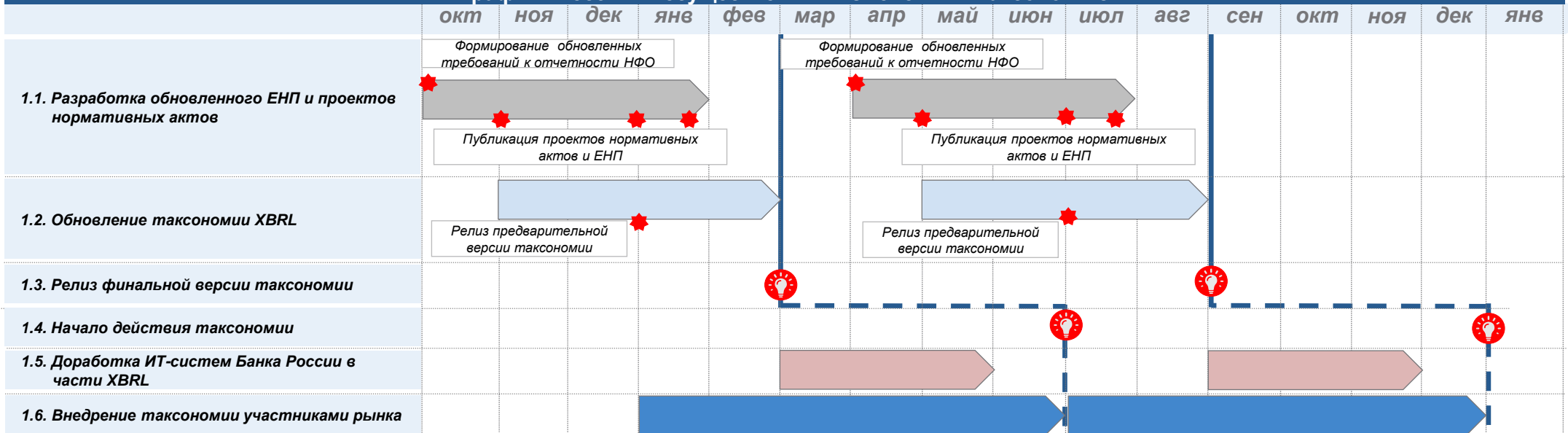
Управление изменениями

Мировой опыт разработки и администрирования таксономии предполагает определение ключевых точек работ и дат релиза новых версий таксономии.

Требования к отчетным данным, предоставленные после согласованных сроков, будут внесены в таксономию только в рамках следующего регулярного цикла разработки.

Тип изменения	Несущественные		Существенные
Описание	изменения менее 15% показателей и/или аналитических разрезов		изменения более 15%* показателей, либо изменения вызванные необходимостью разработать новую версию таксономии в сроки отличные от предусмотренных графиком
Финальная дата представления надзорными департаментами Блока НФО, ДБУиО и ДС требований к отчетным данным НФО	30 сентября	31 марта	разрабатывается и согласовывается отдельный график разработки новой версии таксономии XBRL Банка России
Срок разработки новой версии таксономии	6 месяцев	6 месяцев	
Срок реализации надзорных требований	9 месяцев	9 месяцев	
Дата релиза новой версии таксономии	28 февраля	31 августа	
Дата вступления в силу новой версии таксономии	30 июня	31 декабря	

График внесения несущественных изменений в таксономию



★ – Веха цикла внесения изменений в таксономию



– Даты релиза и начала действия новой обновленной таксономии

2.3. ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ

КЛЮЧЕВЫЕ ЗАДАЧИ И РЕЗУЛЬТАТЫ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОГО НАПРАВЛЕНИЯ

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

01 Организационное направление

Разработано ПО Конвертер XBRL в целях формирования и валидации отчетов XBRL в поднадзорных организациях (май 2017 года)

Методологическое направление

02

- ✓ Завершается тестирование ПО Конвертер I очереди
- ✓ Планируется разработка ПО Конвертер II очереди

03 Технологическое направление

Управление изменениями

04

Организован и успешно проведен тестовый сбор отчетности в формате XBRL для 11 поднадзорных компаний в мае 2017 года

XBRL[™]
THE BUSINESS REPORTING STANDARD

2.3. ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ

КЛЮЧЕВЫЕ ЗАДАЧИ И РЕЗУЛЬТАТЫ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОГО НАПРАВЛЕНИЯ

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

Этапы разработки	Системы Банка России	Система администрирования таксономии XBRL	Инструменты «оперативного анализа»	Система аналитических приложений в части XBRL	«Конвертер XBRL»	Система сбора и обработки отчетности НФО	Корпоративное хранилище данных, транзакционная база данных и ETL в части XBRL
	Разработка функциональных требований						
Подготовка и выбор ПО, либо проведение конкурса и выбор разработчика							
Закупка и установка ПО, разработка и доработка систем Банка России							
Проведение испытаний и ввод в эксплуатацию							
Общий статус реализации проекта по направлению							

➤ Публикация ПО Конвертер версии 1.0 запланирована на 01 августа 2017 года;

➤ Запуск в промышленную эксплуатацию новой версии личного кабинета (с поддержкой XBRL) запланирован на 21 сентября 2017 года.

2.4. УПРАВЛЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЯМИ

КЛЮЧЕВЫЕ ЗАДАЧИ И РЕЗУЛЬТАТЫ НАПРАВЛЕНИЯ

УПРАВЛЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЯМИ

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

01 Организационное направлениеМетодологическое
направление**02****03** Технологическое
направление

Управление изменениями

04**XBRL**
THE BUSINESS REPORTING STANDARD

Принято участие во внешних мероприятиях (КС ВСС «Актуальные вопросы надзора, контроля и регулирования в страховании», PwC XBRL Conference, Европейская неделя XBRL в Франкфурт-на-Майне, VII Международная конференция «Решения 1С для корпоративных клиентов»), подготовлено интервью для Банкир.ру

Разрабатывается бесплатный образовательный онлайн-курс по тематике XBRL для участников рынка и нефинансового сектора экономики

Запущен в эксплуатацию интернет-портал российской юрисдикции XBRL

2.4. УПРАВЛЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЯМИ СТАТУС ПОДГОТОВКИ БАЗОВОГО ОНЛАЙН КУРСА ПО XBRL ДЛЯ ВНЕШНИХ ПОЛЬЗОВАТЕЛЕЙ

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

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.



ДОПОЛНИТЕЛЬНАЯ ИНФОРМАЦИЯ:

- **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.
- **Материалы для разработки программы:**
Наработанная в рамках проекта по внедрению формата XBRL для НФО база знаний, издание «XBRL для чайников».



СТАТУС:

- Согласована программа образовательного курса по тематике XBRL для участников рынка НФО;
- Подготовлены и утверждены функциональные требования на разработку и ввод в эксплуатацию тренингового модуля «Базовый курс по тематике XBRL»;
- Разработаны тематические планы и материалы к четырем разделам курса и утвержден план съемок сотрудников Банка России;
- Инициированы работы по проведению открытого запроса предложений.

№	Задача	Срок исполнения, 2017						
		март	апр	май	июнь	июль	авг	сент
I	ОНЛАЙН КУРС ПО XBRL ДЛЯ УЧАСТНИКОВ РЫНКА							
1.	Согласование финансирования программы							
2.	Разработка тренингового модуля							
3.	Запуск образовательной онлайн-программы для участников рынка							

3. ДАЛЬНЕЙШИЕ ШАГИ. ПЛАНЫ НА ВТОРОЕ ПОЛУГОДИЕ 2017 ГОДА

Организационно е направление

- Создание постоянной юрисдикции
- Межведомственное взаимодействие

Методологическое направление

- Подготовка и представление участниками пилотного проекта отчетных данных в формате XBRL
- Финальная таксономия XBRL

Технологическое направление

- Запуск в промышленную эксплуатацию ИТ-систем Банка России
- Выпуск конвертера версии 2.0 Банка России
- Визуализация форм отчетности

Управление изменениями

- Семинары XBRL для сотрудников Банка России и участников финансового рынка
- Разработка и запуск образовательных программ по тематике XBRL
- Подготовка профессиональной литературы и публикаций, Вестник XBRL