



Банк России

Центральный банк Российской Федерации

ЗАСЕДАНИЕ РАБОЧЕЙ ГРУППЫ

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

24 апреля 2018 года

1. Текущий статус и ключевые задачи Проекта XBRL

2. Ключевые результаты Проекта

2.1. Организационное направление

2.2. Методологическое направление

2.3. Технологическое направление

2.4. Управление изменениями

3. Дальнейшие шаги. Планы на 2018 год

с 2018 года

- страховщики
- негосударственные пенсионные фонды
- ПУРЦБ, организаторы торговли, клиринговые организации, лица, осуществляющие функции центрального контрагента

Осуществляется сбор отчетности

- управляющие компании ИФ, ПИФ и НПФ, а также АИФ

НПА утвержден Минюстом, опубликован 23.04.2018

после 2018 года*

- С 2019 года – кредитные рейтинговые агентства и страховые брокеры

Собраны надзорные требования, идет подготовка таксономии и НПА

- С 2020 года – специализированные депозитарии, микрофинансовые организации, кредитные потребительские кооперативы и ЖНК

- С 2022 года – СКПК и ломбарды

Основные шаги по смягчению перехода на формат XBRL для рынка НФО на 2018 год:**1. Заморозка внесения новых надзорных требований в таксономию сроком на год**

На официальном сайте Банка России опубликовано письмо «О таксономии XBRL в 2018 году»

2. Неприменение мер воздействия за технические ошибки связанные с переходом на новый формат отчетности

Подготовлен проект письма «Об увеличении срока для устранения нарушений порядка составления и представления отчетности XBRL»

**Примечание. Решение о масштабируемости формата XBRL на кредитные организации будет принято по результатам реализации текущего Проекта для НФО*

2.1. ОРГАНИЗАЦИОННОЕ НАПРАВЛЕНИЕ КЛЮЧЕВЫЕ ЗАДАЧИ И РЕЗУЛЬТАТЫ ОРГАНИЗАЦИОННОГО НАПРАВЛЕНИЯ

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

01 Организационное
направление

Методологическое
направление

02

03 Технологическое
направление

Управление изменениями

04

XBRL
THE BUSINESS REPORTING STANDARD

Стартовал прием заявок на
пользование услугами юрисдикции
XBRL в России

Проводится активная работа с
поднадзорными организациями в части
разъяснений по представлению
отчетности в Банк России в формате
XBRL

ПЛАН МЕРОПРИЯТИЙ ЮРИСДИКЦИИ НА 2018 ГОД

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

Официальное открытие Юрисдикции XBRL в России

2018	I кв., 2018			II кв., 2018			III кв., 2018			IV кв., 2018		
	Январь	Февраль	Март	Апрель	Май	Июнь	Июль	Август	Сентябрь	Октябрь	Ноябрь	Декабрь

СМИ

Открытие Юрисдикции с участием журналистов

Подготовка к выпуску книги «The XBRL book»

Рассылка пользователям услуг юрисдикции информационных сообщений

Размещение новостей / событий / публикация новинок / ответы на сообщения Форума на сайте xbrl.ru

Профильные информационные порталы XBRL

Поддержка портала Центра XBRL www.xbrl.ru

Размещение пресс-релиза по итогам официального открытия Юрисдикции XBRL в России

Размещение и обновление на сайте графика семинаров/ конференций/ круглых столов

Поддержка и наполнение сайта Юрисдикции XBRL России

Сопровождение портала на русском языке, посвященного XBRL, на xbrl.org

Наблюдательный и Совещательный советы, рабочие группы

Создание рабочих групп

Проведение заседаний Совещательного и Наблюдательного советов

Заседание Наблюдательного Совета

Заседание Совещательного Совета

Заседание Наблюдательного Совета

Заседание Совещательного Совета

Встречи рабочей группы и подгрупп по вопросам продвижения, тематики семинаров и дальнейших задач Юрисдикции XBRL

Обучение

Профильные семинары для НФО на базе юрисдикции и кафедры XBRL

Проведение обучающих мероприятий по запросу участников рынка НФО, вузов и иных заинтересованных сторон

Сертификация сотрудников НФО по XBRL

Добровольная сертификация ПО

Конференции и рабочие встречи

Рабочая встреча для пользователей услуг Юрисдикции

Участие в профильных конференциях, форумах и семинарах

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

Добровольная сертификация программного обеспечения

5

Образовательные инициативы

Планы на 2018 год

- 1. Публичные и внутренние мероприятия*
- 2. Сертификация решений ИТ-разработчиков*
- 3. Образовательные инициативы: юрисдикция – кафедра «Технологии XBRL»*
- 4. Повышение квалификации сотрудников по тематике XBRL*
- 5. Аутсорсинговые услуги по подготовке отчетности в формате XBRL*

2.2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ КЛЮЧЕВЫЕ ЗАДАЧИ И РЕЗУЛЬТАТЫ МЕТОДОЛОГИЧЕСКОГО НАПРАВЛЕНИЯ

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

01 Организационное
направление

Методологическое
направление

02

03 Технологическое
направление

Управление изменениями

04

XBRL
THE BUSINESS REPORTING STANDARD

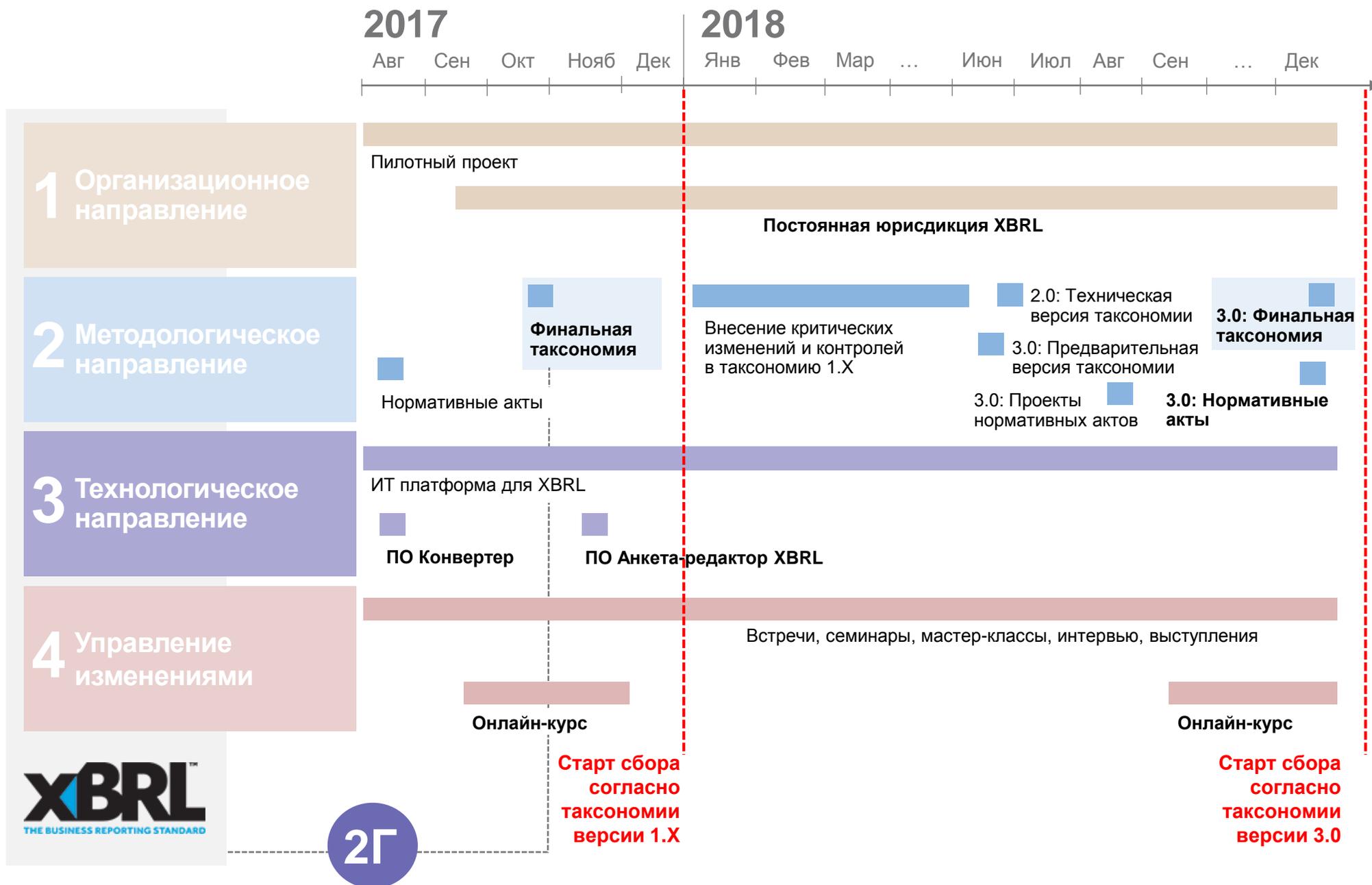
Опубликованы единые нормативные акты по представлению данных в формате XBRL для ССД, НПФ и ПУРЦБ

Опубликованы корректировочные версии таксономии XBRL Банка России (версии 1.0, 1.1, 1.2 и 1.3) для ССД, НПФ, ПУРЦБ и УК

Разработан документ «Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России»

В Министерстве Юстиции зарегистрирован единый нормативный акт по представлению данных в формате XBRL для акционерных инвестиционных фондов, управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, опубликован 23.04.2018

ДОРОЖНАЯ КАРТА ПРОЕКТА XBRL ДЛЯ ССД, НПФ, ПУРЦБ И УК ПЛАНЫ НА 2018 ГОД



КЛЮЧЕВЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В ТАКСОНОМИИ 3.0 (с 01.01.2019)

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

Модуль НиС НПФ

- ✓ Добавление уведомлений о назначении (избрании) лица на должность – **нерегулярное представление**
- ✓ Добавление формы для целей сбора информации о лицах, под контролем либо значительным влиянием которых находится субъект рынка коллективных инвестиций – **нерегулярное представление**
- ✓ Добавление показателей по форме 0420258 (добавляется показатель «Размер установленной пенсии», «Дата назначения пенсии», «Дата окончания гарантированного периода», «Размер назначенной пенсии на дату окончания отчетного периода» – **регулярное представление**
- ✓ Доработки раздела 7 0420250
- ✓ Добавление отчетов о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации в соответствии с № 173-ФЗ «О валютном регулировании и валютном контроле» – **регулярное представление**
- ✓ Иные архитектурные усовершенствования

Модуль НиС ССД

- ✓ Добавление отчета о движении средств по счетам (вкладам) в банках за пределами территории Российской Федерации (по аналогии с НПФ)
- ✓ Добавление нового подраздела в форму 0420155
- ✓ Добавление новых показателей и/или новых аналитических разрезов в формы: 0420162 (1, 2, 27 разделы), 0420158, 0420150
- ✓ Корректировка показателей и/или аналитических разрезов в формы: 0420154, 0420155, 0420156, 0420158, 0420166

Модуль НиС ПУРЦБ

- ✓ Добавление новых показателей и/или новых аналитических разрезов, а также корректировка существующих показателей и/или аналитических разрезов по формам 0420401, 0420404, 0420406, 0420409, 0420412, 0420413, 0420415, 0420417, 0420418, 0420423, 0420424, 0420425, 0420428, 0420314, 0420318, 0420321, 0420443, 0420444, 0420445, 0420446, 0420447, 0420448, 0420454 и 0420458
- ✓ Унификация единиц измерения и точности отражения числовой информации по показателям отчетности
- ✓ Объединение форм 0420324 и 0420326
- ✓ Добавление новой формы в результате изменения ФЗ (427-ФЗ)
- ✓ Изменение/дополнение порядка формирования отчетности
- ✓ Корректировка, добавление контрольных соотношений

Модуль БФО

- ✓ Внесение корректировок в части параметров, контрольных логических соотношений, контрольных соотношений по группировке

ДОРОЖНАЯ КАРТА ПРОЕКТА XBRL ДЛЯ КРЕДИТНЫХ РЕЙТИНГОВЫХ АГЕНТСТВ И СТРАХОВЫХ БРОКЕРОВ

2018

Мар

Апр

Май

Июн

Июл

Авг

Сен

Окт

Ноя

Дек

2019

1 Организационное направление

2 Методологическое направление

3 Технологическое направление

4 Управление изменениями

Пилотный проект

Постоянная юрисдикция XBRL

Предварительная таксономия

Модель данных для новых рынков

Финальная таксономия для новых рынков

Нормативные акты для новых рынков

ИТ платформа для XBRL

Встречи, семинары, мастер-классы, интервью, выступления

Образовательные программы

Старт

2.3. ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ

КЛЮЧЕВЫЕ ЗАДАЧИ И РЕЗУЛЬТАТЫ ТЕХНОЛОГИЧЕСКОГО НАПРАВЛЕНИЯ

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

01 Организационное
направление

Доработаны ПО «Конвертер» и ПО «Анкета-редактор XBRL» в целях формирования и валидации отчетов XBRL в поднадзорных организациях

Методологическое
направление **02**

Начался промышленный прием первой отчетности поднадзорных организаций в формате XBRL от участников рынка ССД, НПФ и ПУРЦБ, идет подготовка к приему отчетности УК

03 Технологическое
направление

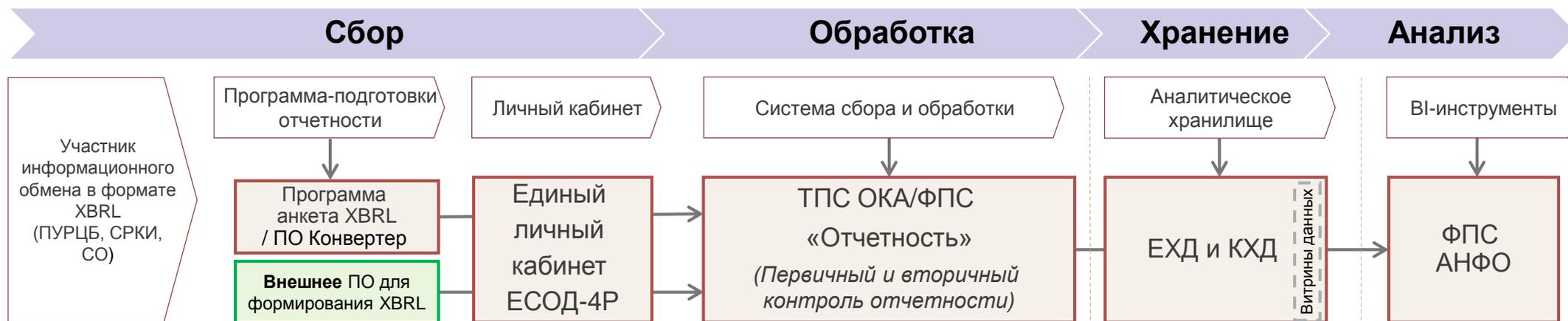
В соответствии с новым форматом отчетности перестроена цепочка сбора отчетности Банка России

Управление изменениями **04**

XBRL
THE BUSINESS REPORTING STANDARD

СТАТИСТИКА СДАЧИ ОТЧЕТНОСТИ НФО В ФОРМАТЕ XBRL ПОСЛЕ ПРОХОЖДЕНИЯ ПЕРВИЧНЫХ КОНТРОЛЕЙ

Организационное направление
Методологическое направление
Технологическое направление
Управление изменениями



НФО	Период	Отчетная дата	Кол-во точек входа	Кол-во ОКУД	Общее кол-во НФО	Сдали отчетность в срок	Результат
ПУРЦБ	за январь 2018 года	до 13.02	2	22	339	306	90%
		до 02.03	1	4	339	330	97%
	за февраль 2018 года	до 16.03	2	22	332	326	98% ↑
		до 30.03	1	4	333	325	98% ↑
ССД	за январь 2018 года	до 20.02	3	5	233	232	97%
	за февраль 2018 года	до 20.03	3	5	229	229	100% ↑
НПФ	за январь 2018 года	до 02.03	1	4	66	66	100%
	за февраль 2018 года	до 30.03	1	4	66	64	97%* ↓

* Отчетность представлена с опозданием

Типовые технические ошибки при формировании отчетного файла XBRL*

- ✓ Наличие невалидных аналитических разрезов (нарушение структуры кубов)
- ✓ Наличие аналитических признаков, которые не предусмотрены таксономией для определенной аналитической оси (нарушение структуры кубов)
- ✓ Отсутствие атрибута разрядность (decimals) для числовых фактов
- ✓ Наличие ссылок на несуществующий контекст
- ✓ Дублирующиеся контексты
- ✓ Наличие аналитических осей и аналитических признаков, не входящих в таксономию
- ✓ Наличие фактов, не связанных ни с одним контекстом

Мероприятия , направленные на минимизацию ошибок при представлении отчетных файлов XBRL

- ✓ 22.03.2018 Проведена встреча с локальными разработчиками ПО для формирования отчетности в формате XBRL (27 компаний) по разъяснению типовых ошибок, допускаемых при формировании отчетности в формате XBRL
- ✓ Подготовлено информационное письмо для участников рынка с описанием типовых ошибок, допускаемых при формировании отчетности в формате XBRL по итогам первой сдачи
- ✓ Получены от разработчиков ПО и проводится анализ исправленных по результатам «работы над ошибками» наборов данных
- ✓ Отправлены запросы поднадзорным организациям. Проводится передача отчетности, исправленной на основании выявленных ошибок
- ✓ *Для минимизации риска повторения уже выявленных ошибок, совместно с ДИТ, принято решение по доработке стоп-контролей системы сбора Банка России с целью отсекающей отчетности с уже известными типами ошибок на этапе первичного контроля*

* Требования к формированию указаны в документе «Правила формирования отчетности в формате XBRL и ее представления в Банк России» - http://os.cbr.ru/finmarket/projects_xbrl1/taxonomy_xbrl/

ЭТАПЫ ПРОВЕРОК ПРИ ПРЕДСТАВЛЕНИИ ОТЧЕТНОСТИ ЧЕРЕЗ ЛИЧНЫЙ КАБИНЕТ

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями





- ✓ Блок технической валидации отчетного файла XBRL разработан и проходит тестирование в Банке России
 - Включение указанного блока запланировано на май 2018 года



- ✓ На базе юрисдикции XBRL в России, при содействии XBRL International, идет подготовка добровольной сертификации программных продуктов, формирующих отчетность в формате XBRL.

Основной целью сертификации является формирование списка добросовестных разработчиков ПО, обеспечивающих корректный процесс формирования отчетности в формате XBRL.

- Разработка концепции добровольной сертификации – май-июнь 2018 года
- Начало сертификации программных продуктов по XBRL – июль 2018 года

2.4. УПРАВЛЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЯМИ

КЛЮЧЕВЫЕ ЗАДАЧИ И РЕЗУЛЬТАТЫ НАПРАВЛЕНИЯ

УПРАВЛЕНИЕ ИЗМЕНЕНИЯМИ

Организационное направление

Методологическое направление

Технологическое направление

Управление изменениями

01 Организационное
направление

Методологическое
направление

02

03 Технологическое
направление

Управление изменениями

04

XBRL[™]
THE BUSINESS REPORTING STANDARD

На базе кафедры Финансового университета при Правительстве Российской Федерации проводятся тематические семинары по тематике XBRL с участием сотрудников Банка России

Банк России проводит специализированные секции по тематике XBRL на крупнейших российских финансовых форумах; участвует в качестве спикеров на технологических конференциях; регулярно проводит рабочие встречи с представителями НФО, кредитными организациями, а также разработчиками ПО.



www.cbr.ru - раздел “Финансовые рынки” → подраздел “Открытый стандарт отчетности XBRL”

По вопросам, связанным с проектом XBRL,

можно обращаться на svc_xbrlhelp@cbr.ru



По вопросам, связанным с Личным кабинетом участника информационного обмена

обращаться по телефону: 8(800) 250-59-54



По вопросам, связанным с Юрисдикцией XBRL в России

*Ольга Новикова (novikovaos@xbrl.ru, info@xbrl.ru)
+7 (916) 060-03-40*