



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

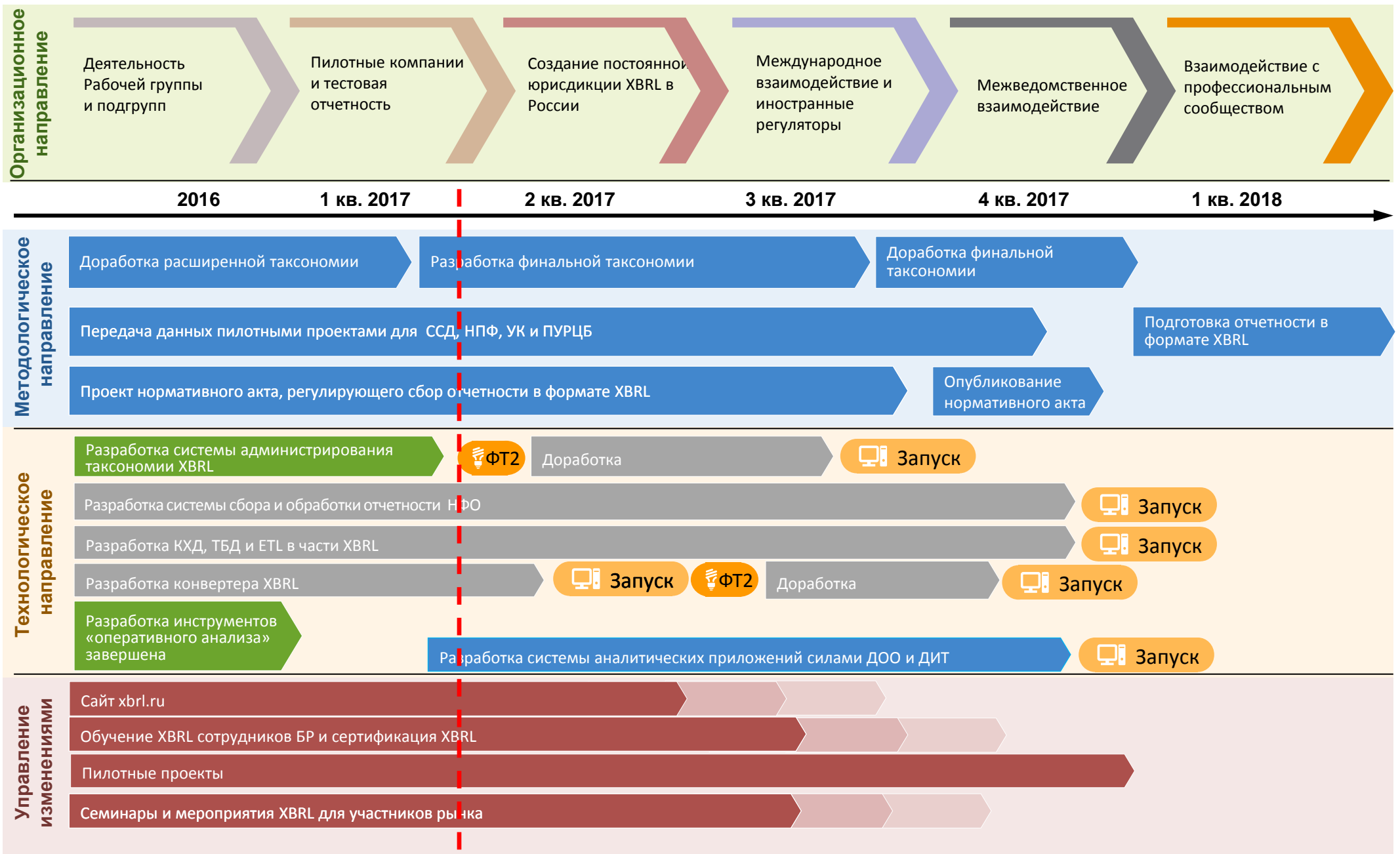
1. Текущий статус и ключевые задачи Проекта XBRL

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[™]
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%
Всего	21	10	Показатели представления по сегментам:		
			НПФ	40%	34%
			ПУРЦБ	36%	24%
			ССД	29%	37%

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

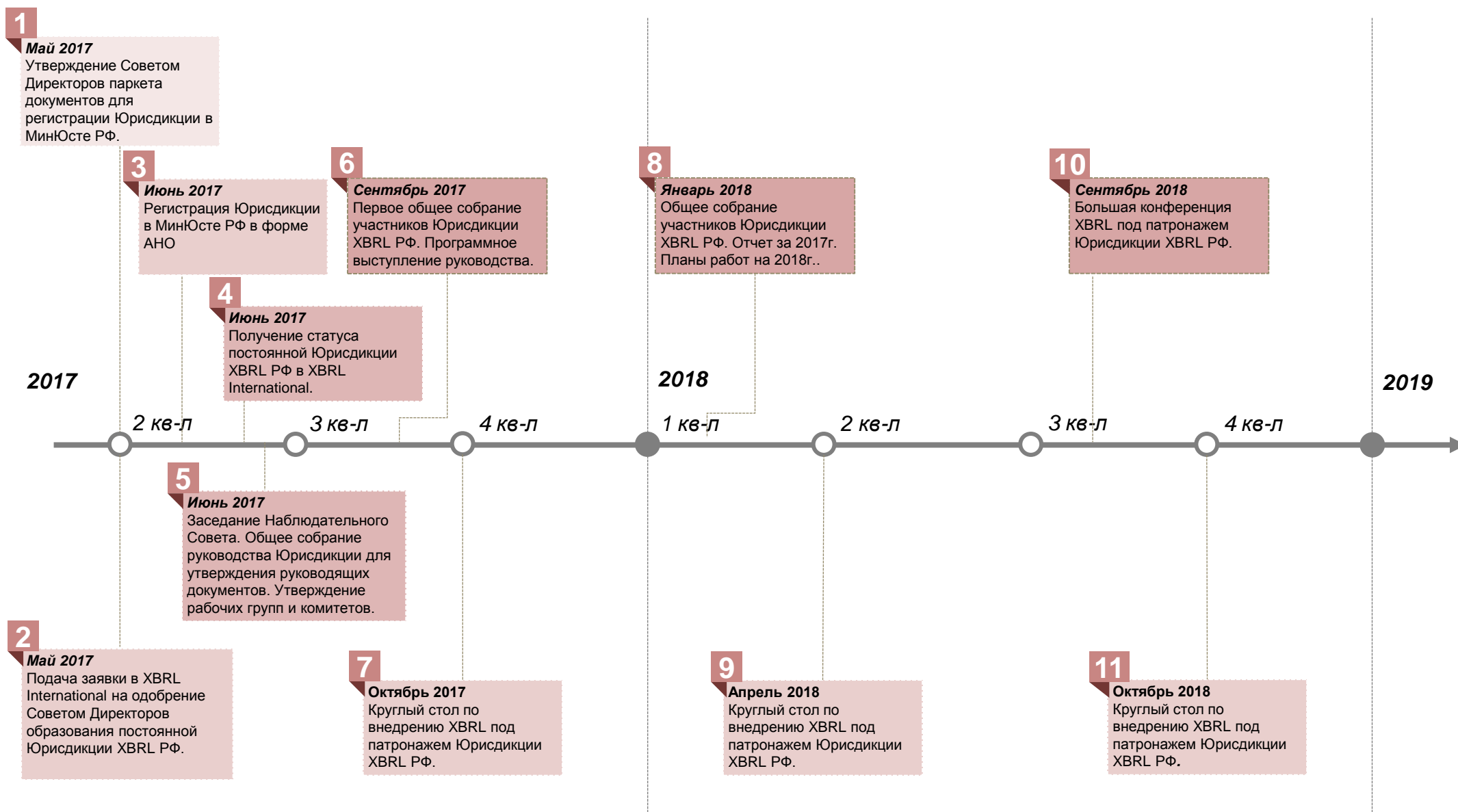
4

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

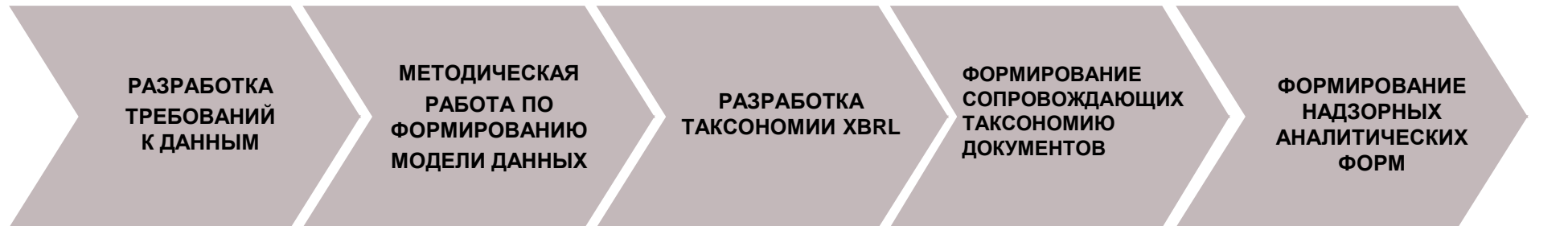
Единый набор показателей для финальной таксономии (ССД, НПФ и ПУРЦБ) опубликован на сайте Банка России

2.2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕ

ОБЗОР ПРОЦЕССА РАЗРАБОТКИ ФИНАЛЬНОЙ ТАКСОНОМИИ, КЛЮЧЕВЫЕ ВЕХИ

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

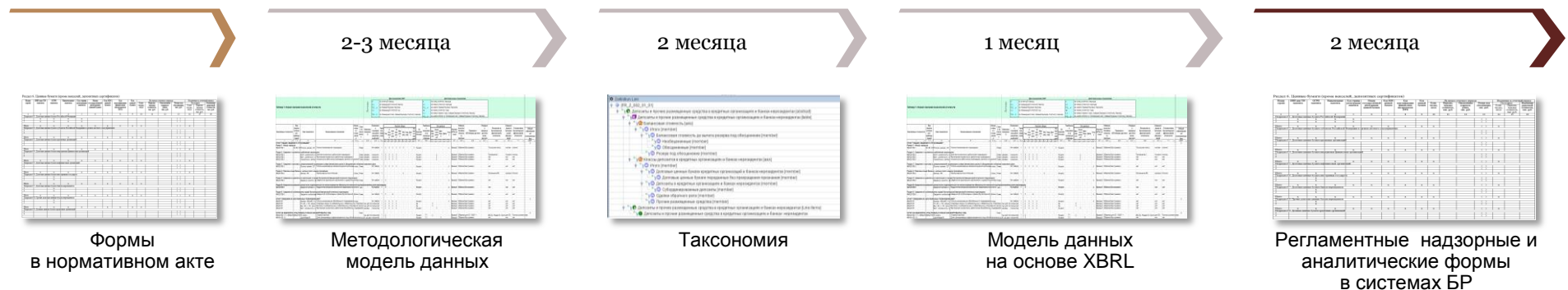
- Идентификация отчетных показателей и аналитических разрезов
- Описание атрибутов показателей (формат, тип данных, периодичность сдачи и т.д.)
- Описание контрольных соотношений
- Разработка единых справочников
- Устранение дублирования / избыточности показателей
- Формирование форм на основе выгрузки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



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

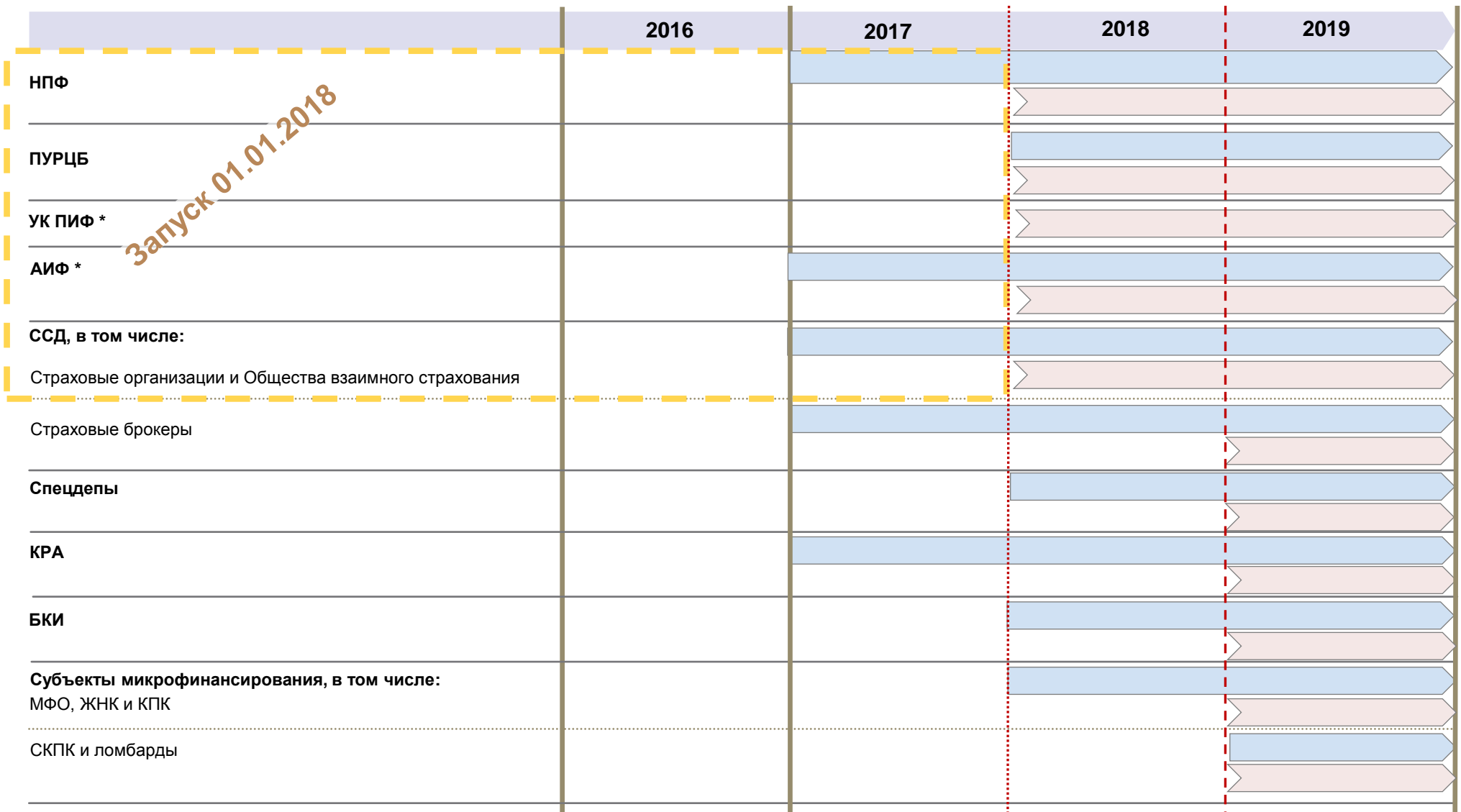
- Формирование списка показателей и их связей
- Визуализация отчетных форм в таксономии
- Устранение дублирования показателей
- Взаимоувязка показателей БФО и НСО
- Техническая реализация единых справочников
- Реализация контрольных соотношений
- Тестирование таксономии

- 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

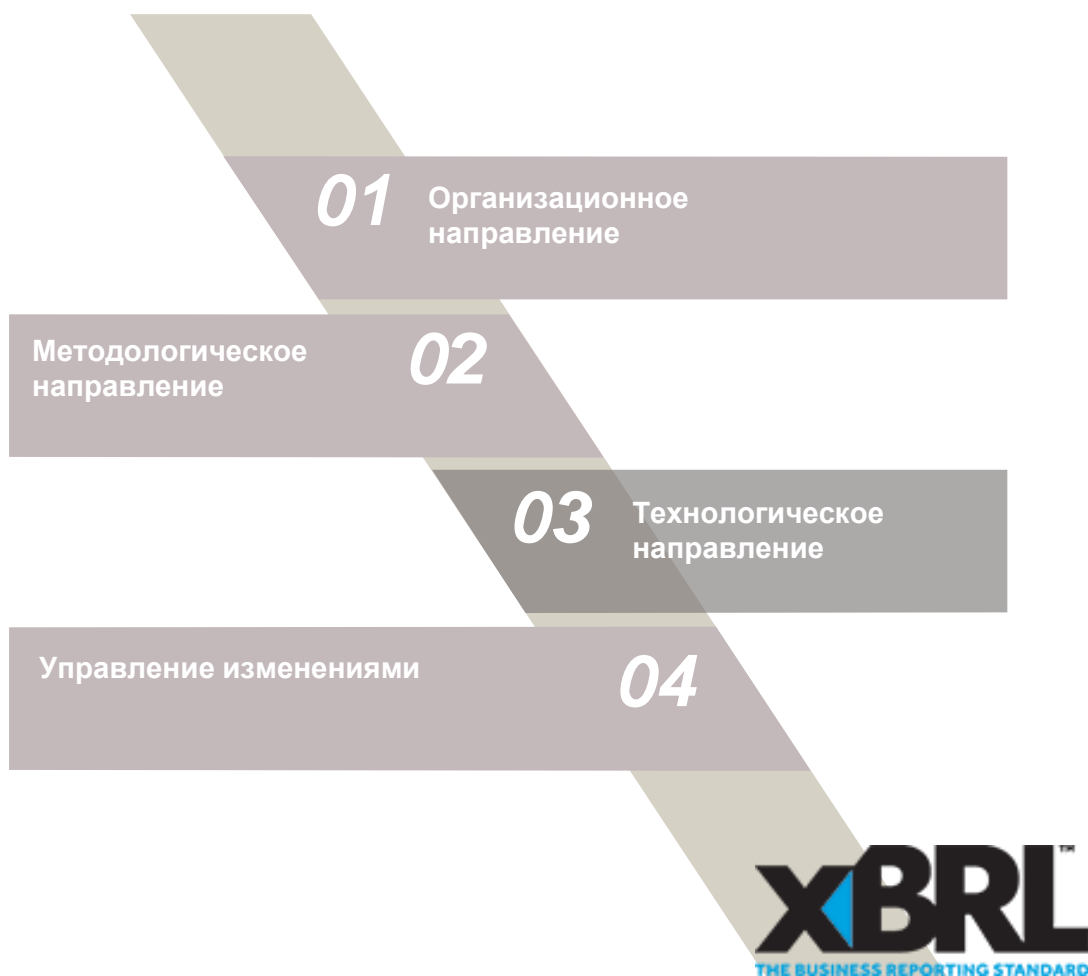
2.2. МЕТОДОЛОГИЧЕСКОЕ НАПРАВЛЕНИЕРЕГЛАМЕНТ ВНЕСЕНИЯ ИЗМЕНЕНИЙ В ТАКСОНОМИЮ XBRL БАНКА РОССИИ
С 2018 ГОДА

Регламент
 подписан
 Председателем
 Банка России

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 требований к отчетным данным	30 сентября	31 марта	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	30 июня	31 декабря	
		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

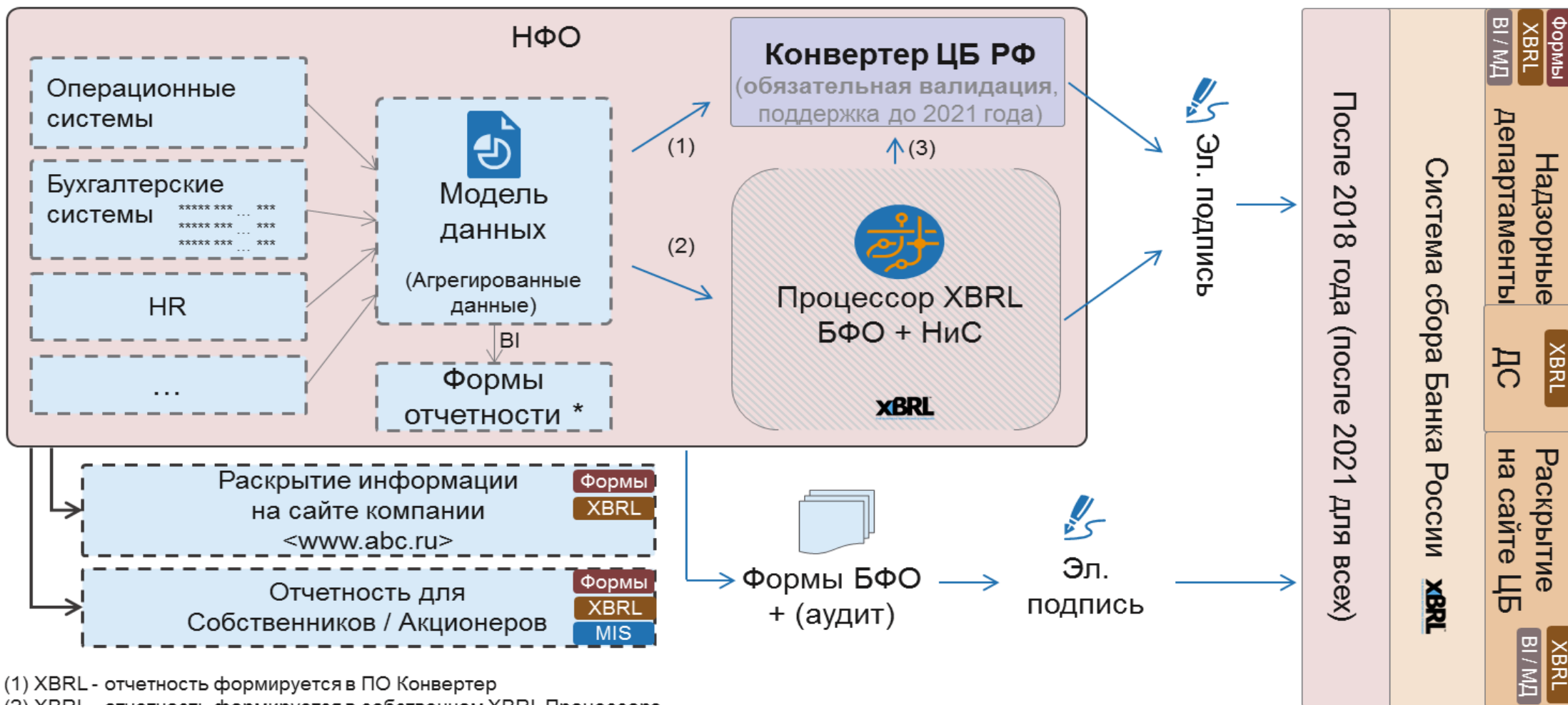
Система администрирования таксономии XBRL

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