



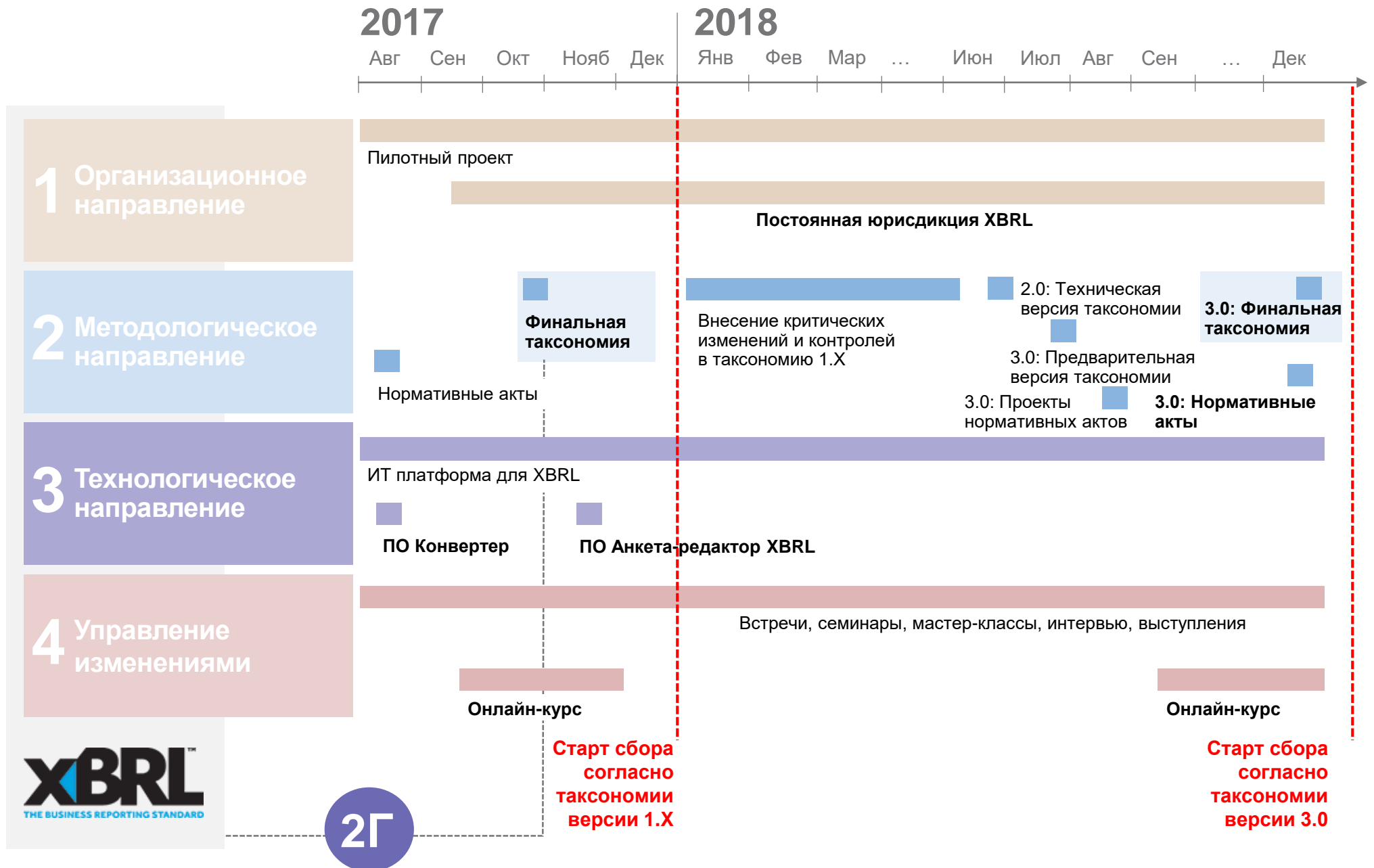
Банк России

Центральный банк Российской Федерации

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

17 мая 2018 года

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



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

КЛЮЧЕВЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В ТАКСОНОМИИ ОТ ВЕРСИИ 1.0 К ВЕРСИИ 1.3 (НИС)

Рынок	Описание структурных изменений Таксономии		
	от версии 1.0 к 1.1	от версии 1.1 к 1.2	от версии 1.2 к 1.3
	Надзорно-статистическая отчетность		
ССД	<ul style="list-style-type: none"> 1. Изменение показателя "Прочая дебиторская задолженность" в разделе 2 0420154 формы 2. Добавление дополнительного атрибута по показателям 13 и 17 раздела 0420154 формы 3. Удаление масок ввода в 3х открытых справочниках 4. Корректировка Контрольных соотношений 	<ul style="list-style-type: none"> 1. Изменение типа периода и типа данных 2-х показателей 6-го раздела 0420154 формы 2. Добавление 3х символов в 0420165 Отчет о Финансовых результатах страховщика 3. Корректировка Контрольных соотношений 	<ul style="list-style-type: none"> 1. Изменение маски ввода форме 0420155 2. Изменение типа данных 2-х показателей формы 0420159 3. Корректировка Контрольных соотношений
ПУРЦБ	<ul style="list-style-type: none"> 1. Изменение 2-х аналитических разрезов 0420418 формы 2. Добавление 1 аналитического разреза 0420408 формы 3. Добавление 4х показателей в форму не раскладываемую в АНФО 4. Корректировка Контрольных соотношений 	<ul style="list-style-type: none"> 1. Добавление 1 аналитического признака в 3 надзорные формы 0420443, 0420444, 0420445 2. Изменение типа данных у 18ти показателей в 0420458 форме и у 5ти показателей в 0420454 форме 3. Корректировка Контрольных соотношений 	<ul style="list-style-type: none"> 1. Добавление 2-х аналитических разрезов к 2м показателям 0420421 формы 2. Корректировка Контрольных соотношений
НПФ	<ul style="list-style-type: none"> 1. Изменение типа данных у 2-х показателей 0420251 формы 2. Изменение 1 аналитического разреза 0420250 формы и 1 аналитического разреза 0420256 формы 3. Добавление 2-х показателей в 0420252 форму, 4-х показателей в 0420258 форму и 2-х показателей в 0420256 форму 4. Корректировка Контрольных соотношений 	<ul style="list-style-type: none"> 1. Корректировка Контрольных соотношений 	Изменения отсутствуют

КЛЮЧЕВЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В ТАКСОНОМИИ ОТ ВЕРСИИ 1.0 К ВЕРСИИ 1.3 (БФО)

Рынок	Описание структурных изменений Таксономии		
	от версии 1.0 к 1.1	от версии 1.1 к 1.2	от версии 1.2 к 1.3
	Бухгалтерская (финансовая) отчетность		
НПФ, СО и ОВС, ПУРЦБ и УК	<p>1. Добавление 2-х компонент для выпадающего списка «Наименование строки отчета о потоках денежных средств, по которой приведена расшифровка».</p>	<p>1. Добавление 8-ми показателей для включения в роль «Информация об отчитывающейся организации»</p> <p>2. Замена 31-го показателя на аналогичные показатели с окончанием «_negative», в связи с необходимостью отражения данных показателей с противоположными знаками в основных формах и примечаниях</p> <p>3. Добавление 6-ти показателей, которые влияют на 1 раскрытие по БФО (таблица 57.17 примечания 57 Положения Банка России № 527-П)</p> <p>4. Замена 4-х показателей, которые влияют на 2 раскрытия в БФО (таблица 50.1 примечания 50 и таблица 62.18 примечания 62 Положения Банка России № 526-П).</p> <p>5. Добавление 2-х компонент для выпадающего списка «Стандарт МСФО»</p> <p>6. Изменение структуры аналитического признака (удалено 2 компонента закрытой оси) в 3 раскрытиях по БФО (таблица 50.7 примечания 50, таблица 56.8 примечания 56 Положения Банка России № 527-П, таблица 51.7 примечания 51 Положения Банка России № 532-П)</p>	<p>1. Замена 3-х показателей на аналогичные показатели с окончанием «_negative», в связи с необходимостью отражения данных показателей с противоположными знаками в основных формах и примечаниях.</p> <p>2. Добавление 1 показателя в раскрытие по БФО (таблица 4.1 примечания 4 Положения Банка России № 527-П).</p> <p>3. Скорректирована блокировка аналитических признаков для показателей таблицы «Отчет об изменениях собственного капитала» для рынков НПФ, ССД и ПУРЦБ.</p> <p>4. Изменение аналитического разреза «Кредитный рейтинг», который влияет на 18 таблиц по БФО в части управления рисками.</p> <p>5. Исключение закрытой оси «Пол» из раскрытия по БФО (таблица 57.3 примечания 57 Положения Банка России № 527-П).</p> <p>6. Исключение закрытой оси "По видам деятельности НПФ" в раскрытии БФО (таблица 16.2 примечания 16 Положения Банка России № 527-П).</p> <p>7. Изменение типа данных у 6 показателей в Примечании по управлению рисками.</p> <p>8. Добавление 2-х показателей для реализации контрольных соотношений в части группировки счетов бухгалтерского учета и символов отчета о финансовых результатах.</p> <p>9. Удаление 2-х показателей для реализации контрольных соотношений в части группировки счетов бухгалтерского учета и символов отчета о финансовых результатах</p> <p>10. В 12 Примечаниях скорректированы русские наименования.</p> <p>11. В 2 Примечаниях разблокированы ячейки для ввода данных.</p> <p>12. В квартальной точке входа для ОВС добавлены ссылки на 2 Примечания БФО.</p> <p>13. Уточнение наименования показателей в TableLink base.</p> <p>14. Изменение параметров (даты, периоды) в TableLink base</p>

КЛЮЧЕВЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ В ТАКСОНОМИИ 3.0 (с 01.01.2019)

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 Ф3 (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