

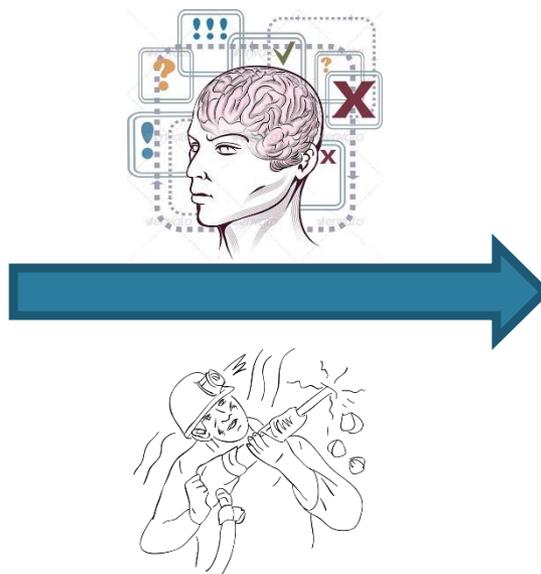
ПЕРЕХОД ПРОФУЧАСТНИКОВ НА ЕПС И ОСБУ. XBRL: СЛОЖНОСТЬ ФОРМАТА И КОНЦЕПЦИЯ ВНЕДРЕНИЯ

Мясоедов Павел
Партнер.

История успеха

- 18 лет успешной разработки, внедрения и сопровождения тиражных решений для финансовой отрасли на базе платформы 1С:Предприятие;
- Разработано более 15 тиражных решений и более 50 дополнительных модулей;
- 2 клиента входят в фокусную группу по XBRL, которая сдает отчетность в тестовом режиме в 2017 году.
- Ортикон® является членом ассоциации «Отечественный софт»;
- Ортикон® - участник рабочих групп при ЦБ РФ.

XBRL (Extensible Business Reporting Language) – расширяемый язык деловой отчетности. Свободный, ориентированный на рынок, открытый мировой стандарт, имеющий формальную техническую спецификацию.



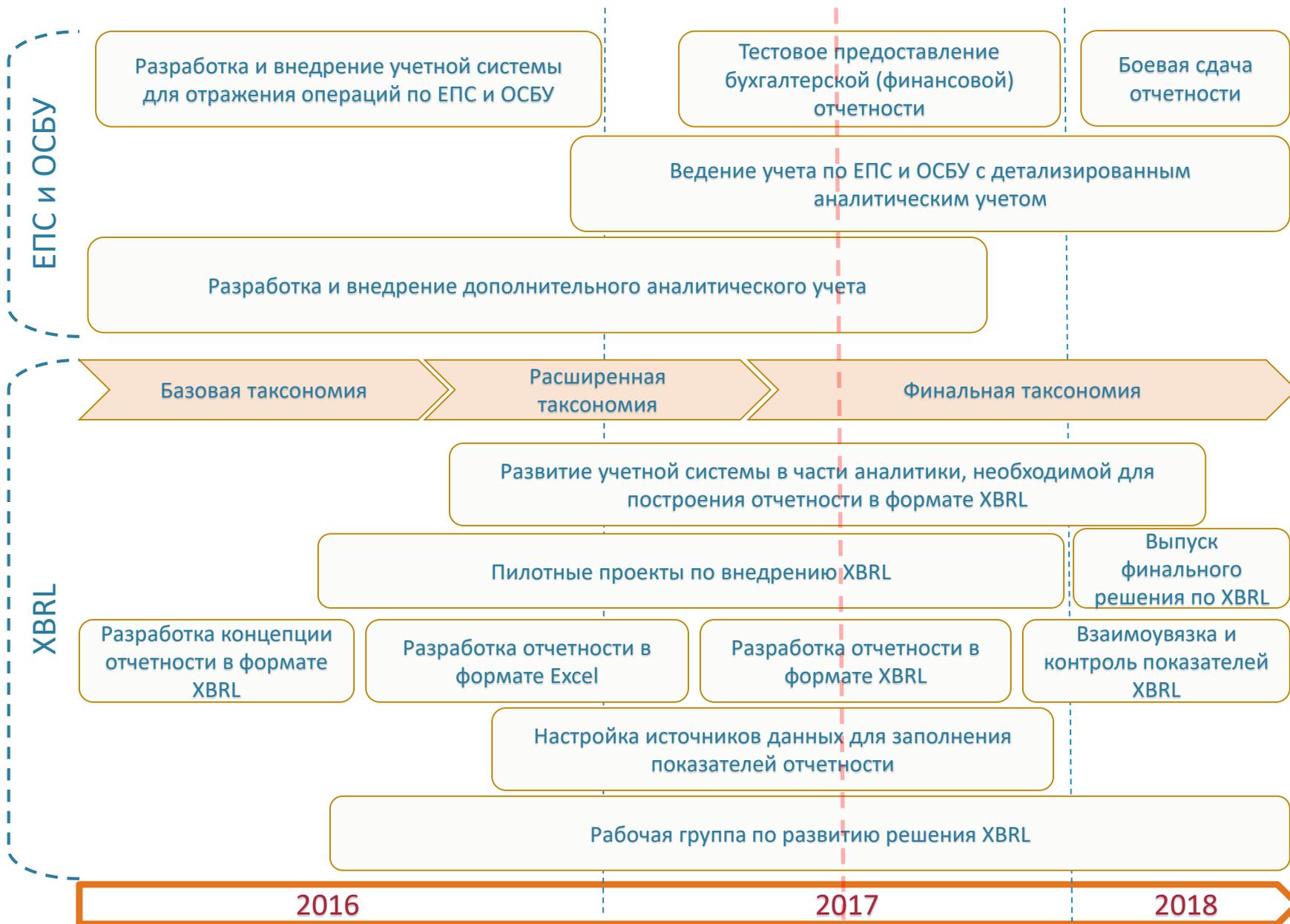
```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8"?>
1 <!-- Generated by Orticon XBRL Processor Module -->
2 <xbrl:xbrl xmlns:xbrl="http://www.w3.org/2003/XBRLSchema-Instance"
3 xmlns:schemalocation="http://xbrl.org/2006/xbrlURI http://www.xbrl.org/2006/xbrlURI-2006.xsd"
4 xmlns:link="http://www.xbrl.org/2003/linkbase"
5 xmlns:xbrldi="http://xbrl.org/2006/xbrldi"
6 xmlns:xbrli="http://www.xbrl.org/2003/instance"
7 xmlns:iso4217="http://www.xbrl.org/2003/iso4217"
8 xmlns:cbr="coe-dic" http://www.cbr.ru/xbrl/eps/cbr-coa"
9 xmlns:ifrs="co" http://www.cbr.ru/xbrl/ifrs/ifrs-dic"
10 xmlns:ifrs-full="http://xbrl-ifrs.org/taxonomy/2015-03-11/ifrs-full"
11 xmlns:xlink="http://www.w3.org/1999/xlink">
12 <link:schemaloc xlink:type="simple" xlink:href="ep_npf_no_y_39.xsd"/>
13 <xbrli:context id="Instant_Current">
14 <xbrli:entity>
15 <xbrli:identifier scheme="ep_npf_no_y_39.xsd" ID# "Апэма"/>xbrli:identifier
16 </xbrli:entity>
17 <xbrli:period>
18 <xbrli:instant>>2017-03-31</xbrli:instant>
19 </xbrli:period>
20
```

2015

2016

2017

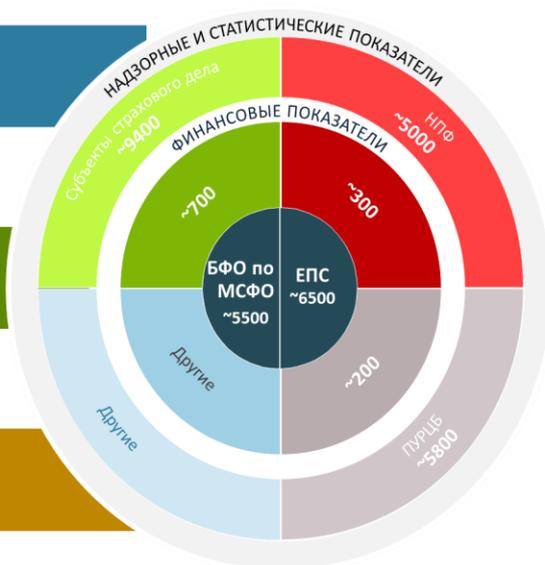
2018



Общее количество элементов: 33 500

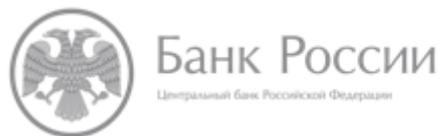
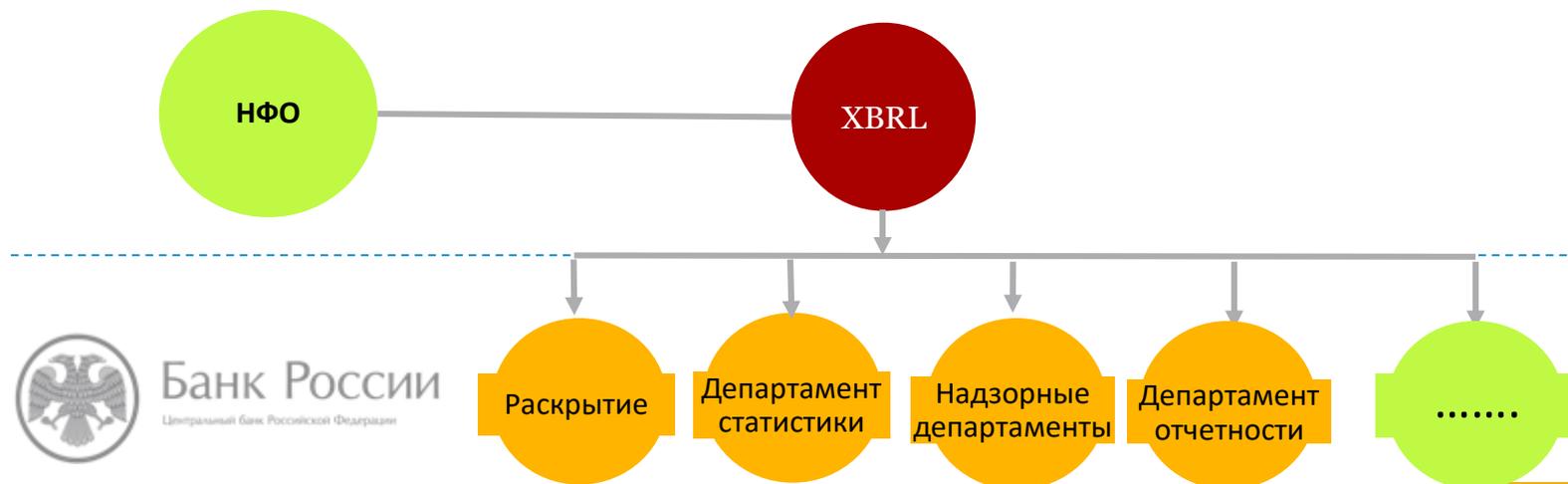
20+ аналитических характеристик по отдельным элементам
200+ аналитических характеристик

1 000+ контрольных соотношений



- 17 видов некредитных финансовых организаций
- Около 18 000 подотчетных организаций
- Представление бухгалтерской (финансовой) и надзорно-статистической отчетности
- **01.01.2018** - старт сдачи отчетности в формате XBRL для:
 - страховых организаций (включая ОВС);
 - управляющих компаний паевых инвестиционных фондов и акционерных инвестиционных фондов;
 - негосударственных пенсионных фондов;
 - профессиональных участников рынка ценных бумаг.
- 01.01.2019 - старт сдачи отчетности в формате XBRL для остальных НФО

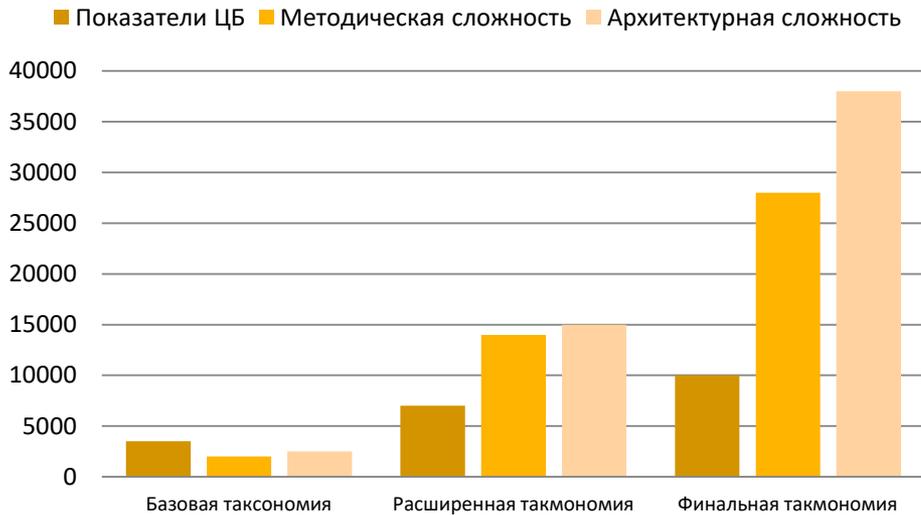
Целевое использование передаваемой информации



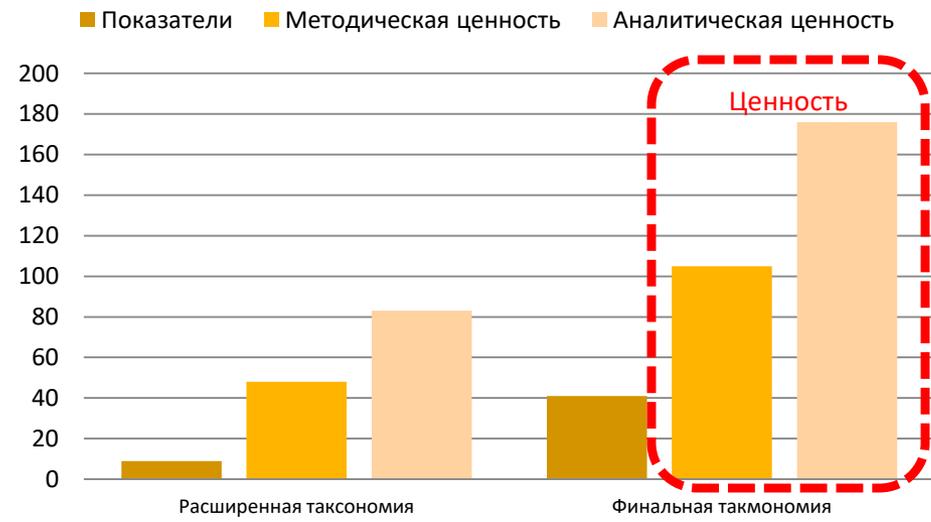
*Информация предоставлена Банком России



Увеличение сложности



Ценность информации



Статистика по сложности задач

Сложность	2-е полугодие 2016	1-е полугодие 2017	ИТОГО
Базовая таксономия			
Сложные	7	2	9
Средней сложности	34	0	34
Низкая сложность	70	0	70
Расширенная\финальная таксономия			
Сложные	2	39	41
Средней сложности	14	105	119
Низкая сложность	37	176	213

- (1) Количество показателей взяты из xsd схем, единого набора показателей и excel файлов , выложенных Центральным Банком РФ.
- (2) Количество задач подобрано исходя из внутренних учетных систем разработчика, контролирующих результат и трудозатраты по каждой из задач
- (3) Дополнительное ранжирование было применено на сновании экспертизы разработчика.

- Методические рекомендации для организации учетных систем и развития бизнес-процессов.
- Управленческая отчетность
- Прозрачность

Методические проблемы

Проблема	Решение
Неоднозначное расположение показателя	Определение наиболее достоверного источника с последующей корректировкой значения в нем.
Некорректное или расчетное значение показателя	Доработка механизмов хранения и обработки показателя в исходном источнике
Отсутствие возможности сверки показателя	Разработка средств верификации между источниками или перенос показателя в базу с отчетностью
Смена точки входа	Ранее применение и настройка базовых показателей под IFRS 9

Технические проблемы

Проблема	Решение
Длительность валидации данных	Серверная проверка контрольных соотношений в оптимизированном\ распараллеленном виде
Большой объем выгружаемой информации	Выгрузка оптимизированными кусками XBRL instance
Округление (ошибки проверки соотношений из-за округлений)	Применение критериев существенности к контрольным соотношениям



Цикличность решения задачи вызвана необходимостью повторного определения архитектурных и методических решений, а также доопределения ценности:

- Взаимосвязи показателей между собой;
- Проверка контрольных соотношений;
- Появление дополнительных требований к технической проверке данных из различных источников;
- Изменение состава показателей.

Уменьшение количества возвратов прямо связано с разнообразием источников данных и обратной связи от конечных пользователей.



СПАСИБО ЗА ВНИМАНИЕ!

Мясоедов Павел

www.OrticonGroup.ru

