

XBRL. Нужна ли автоматизация?

Евгений Мезенцев

Директор по развитию
Синтегро консалтинг

15 лет работы с 1С

Более 30 завершённых
проектов по XBRL

НАПРАВЛЕНИЕ XBRL В КОМПАНИИ



КАК МОЖНО СДЕЛАТЬ ОТЧЕТНОСТЬ В XBRL



АУТСОРСИНГ **ИНФИНИТУМ**

1. Не нужно вникать что такое XBRL, контексты, концепты, разрядность, измерения...
2. Не нужно тратить время на адаптацию к новым версиям таксономии
3. Низкие затраты на подготовку отчетности
4. Быстрый результат – не требуется никаких подготовительных работ
5. Затраты на приобретение и сопровождение ПО лежат на аутсорсере

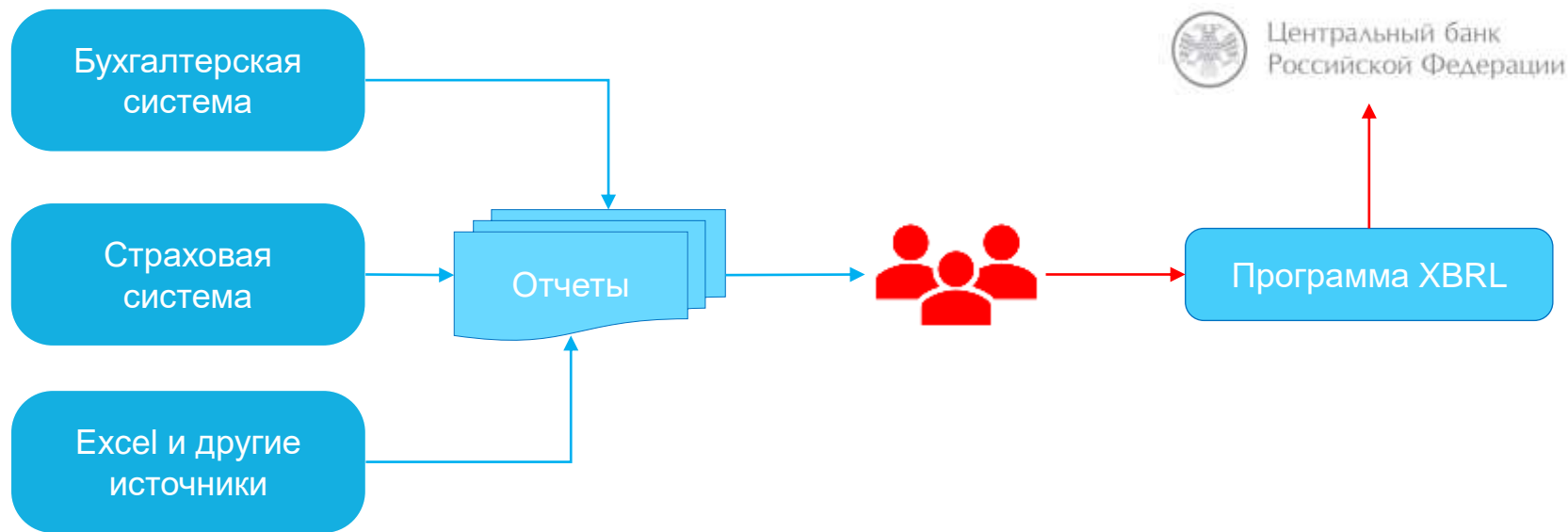
ЗАПОЛНИТЬ ВРУЧНУЮ

1. Есть бесплатные программы Анкета XBRL, Конвертер, хотя они не удобные
2. Есть более удобные платные программы – Фабрика XBRL
3. Позволяет разобраться в технологии XBRL
4. Обеспечивает задел на будущее для сборки отчетности в автоматическом режиме

АВТОМАТИЧЕСКИ

1. Отчеты заполняются автоматически по данным бухгалтерской системы и системы учета договоров
2. Максимальная скорость заполнения отчетов позволяет освободить время для других важных дел
3. Низкий фактор человеческой ошибки при ручном вводе – максимально качественная и достоверная отчетность
4. Масштабируемость под новые требования ЦБ в будущем

КАК СЕЙЧАС ДЕЛАЮТ ОТЧЕТНОСТЬ В ФОРМАТЕ XBRL



XBRL ЭТО ДАННЫЕ, А НЕ ОТЧЕТЫ

ОТКРЫТЫЕ ОСИ - ИДЕНТИФИКАТОРЫ

ОКУД 0420104 Сведения о финансовых показателях деятельности страхового брокера. Раздел 4. Дебиторская задолженность

ИНН или TIN Контрагента	ОГРН или ОГРНИП Контрагента	Наименование Контрагента (юридического лица или фамилия, имя и отчество (последнее при наличии) физического лица)	Код страны регистрации Контрагента	Причина (основание) возникновения задолженности	Сумма задолженности	
					всего	из нее просроченная

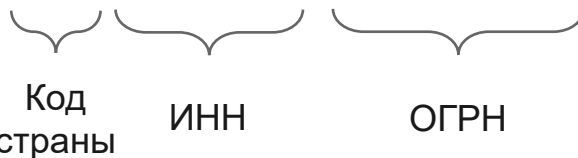
Идентификатор контрагента

КАК ФОРМИРОВАТЬ ИДЕНТИФИКАТОРЫ

Идентификатор контрагента
ИНН или TIN
ОГРН или ОГРНИП
Наименование
Код страны регистрации

Пример заполнения идентификатора контрагента

643_4705005100_1027809242120



*«Банк России рекомендует для одной и той же отчетной сущности (например, контрагент), выступающей в разных ролях в рамках одного отчета XBRL, использовать один и тот же идентификатор.»**

*Правила формирования отчетности в формате XBRL и её представления в Банк России

ПРИБЛИЖЕНИЕ К ДАТА-ОРИЕНТИРОВАННОЙ МОДЕЛИ

Справочник Контрагенты

ОКУД 0420104 Сведения о финансовых показателях деятельности страхового брокера.
Раздел 4. Дебиторская задолженность



ОКУД 0420104 Сведения о финансовых показателях деятельности страхового брокера.
Раздел 4. Кредиторская задолженность

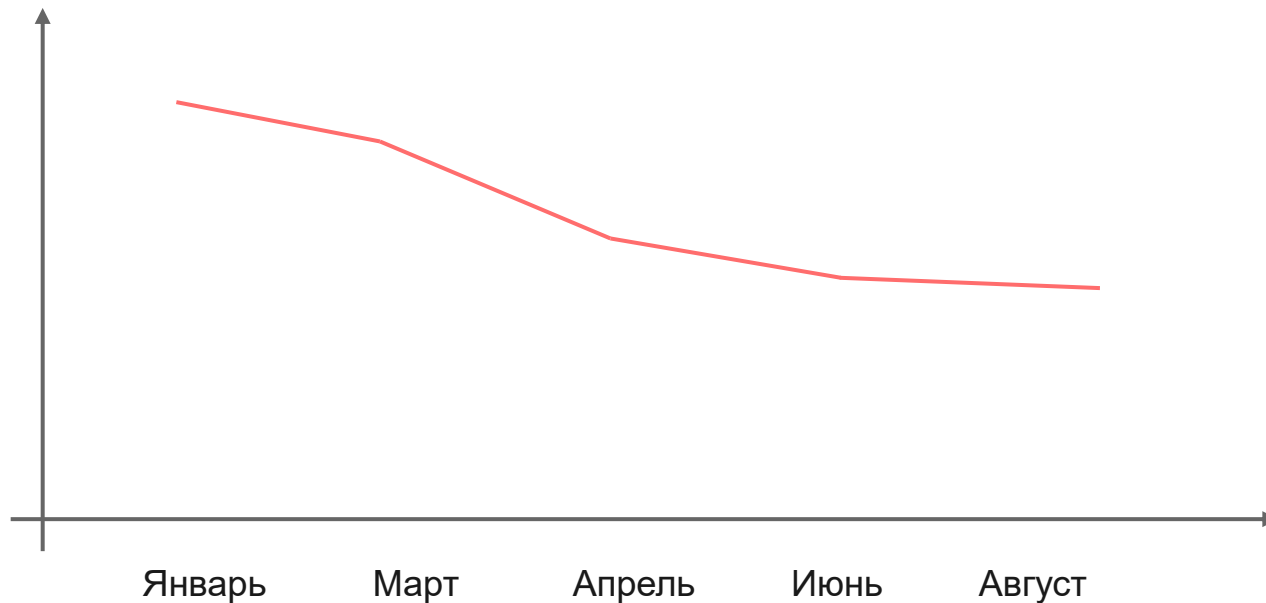
**ВЫКЛЮЧИТЕ СЛОЖНОСТИ –
ВКЛЮЧИТЕ ФАБРИКУ XBRL!**



XBRL ВВЕЛИ, А СЛОЖНОСТИ ОСТАЛИСЬ!



Количество
запросов о
передаче
отчетности
XBRL от ЦБ



XBRL ВВЕЛИ, А СЛОЖНОСТИ ОСТАЛИСЬ!



Непонятна методология заполнения отчетов, нет разъяснений ЦБ по разрядности, порядку присвоения открытых осей, таблицам группировки счетов.

Сложно разобраться в ошибках, по которым приходят запросы от ЦБ о пересдаче отчетности. Протокол запроса не понятен.

Много новой технической информации не интересной пользователю.

Требование заполнять открытые оси (задавать идентификаторы контрагентов, ценных бумаг) и отслеживать чтобы они были одинаковые из периода к периоду, из отчета в отчет

Не с кем оперативно проконсультироваться во время подготовки отчетности.

Отдельные отчеты заполняют разные подразделения (данные по зарплате, данные о надзорной отчетности), нужно их собрать в единый пакет, соблюсти контроль на сопоставимые идентификаторы.

Протокол проверки ошибок (валидации) не понятен пользователю. Не ясно, как исправить ошибку и где она.

Требование заполнять открытые оси (задавать идентификаторы контрагентов, ценных бумаг) и отслеживать чтобы они были одинаковые из периода к периоду, из отчета в отчет.

Ряд отчетов требуется заполнять обязательно, а примеров и шаблонов нет (учетная политика, методы оценки активов и пр.).

Внешний вид отчетов в таксономии (слой **Tablelinkbase**) не подходит для публикации отчетов на сайте. Приходится использовать Excel, чтобы оформить отчеты.

Нет учебников, методичек, направленных на практическую работу с таксономией ЦБ

ЦБ часто просит пересдать отчетность из-за технических ошибок, которые пользователи или не понимают или не могут повлиять на их исправление

Программы работают очень медленно, загрузка и проверка данных может занимать свыше 10 часов

XBRL ВВЕЛИ, А СЛОЖНОСТИ ОСТАЛИСЬ!



БУХГАЛТЕРЫ: МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ СЛОЖНОСТИ



1. Непонятна методология заполнения отчетов
2. Требования заполнять открытые оси (задавать идентификаторы контрагентов, ценных бумаг) и отслеживать, чтобы они были одинаковые из периода к периоду, из отчета в отчет
3. Нет учебников, методичек, направленных на практическую работу с таксономией **ЦБ**, не с кем оперативно проконсультироваться

IT: ТЕХНИЧЕСКИЕ СЛОЖНОСТИ



1. Ручной ввод данных **XBRL**
2. ЦБ часто просит пересдать отчетность из-за технических ошибок, которые пользователи не понимают и не могут устранить
3. Нельзя ограничить доступ к конфиденциальной информации
4. Нельзя просто загрузить отчет из **Excel**, требуются дополнительные действия
5. Внешний вид отчетов в таксономии (**Tablelinkbase**) не подходит для публикации на сайте. Приходится использовать **Excel** для оформления

КОНТРОЛЕРЫ: ЧЕЛОВЕЧЕСКИЙ ФАКТОР



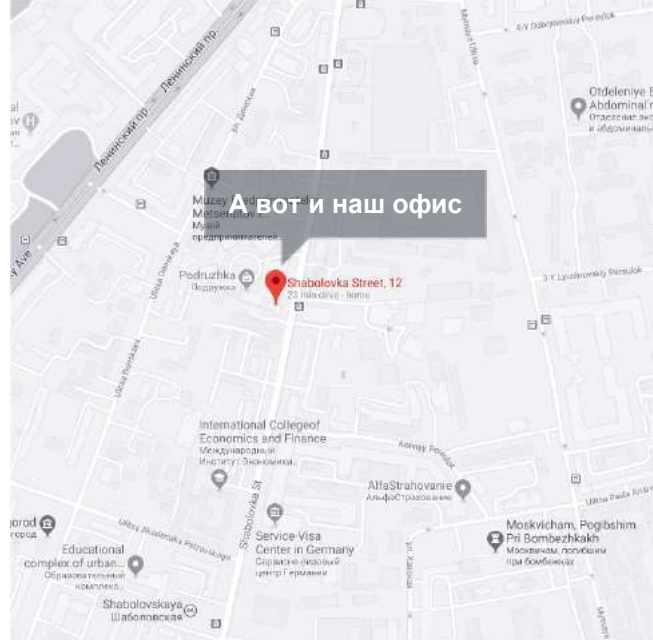
1. Протокол валидации не понятен пользователю. Не ясно, как исправить ошибку и где она
2. Как установить и проверить разрядность, единицы измерения
3. Необходимость использования единых справочников контрагентов, ценных бумаг
4. Отчеты заполняют отделы кадров, бухгалтерии, контроля и надзора. Нужно их собрать в единый пакет, проверить на сопоставимые идентификаторы

ВНЕДРЕНИЕ XBRL В РОССИИ ЭТО СОВМЕСТНАЯ РАБОТА РЫНКА С РЕГУЛЯТОРОМ

ВКЛЮЧИТЕ ФАБРИКА XBRL

Как **ФАБРИКА XBRL** может изменить процесс подготовки отчетности, сократить сроки, повысить качество?

Свяжитесь с нашим менеджером и получите полную информацию об успешных вариантах проектов.



Москва, Шаболовка, 12



+7 495 369 1658



info@cn.sintegro.com