



НЕФТЕГАРАНТ

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
негосударственный
пенсионный фонд

Отчетность XBRL в НПФ



г. Москва



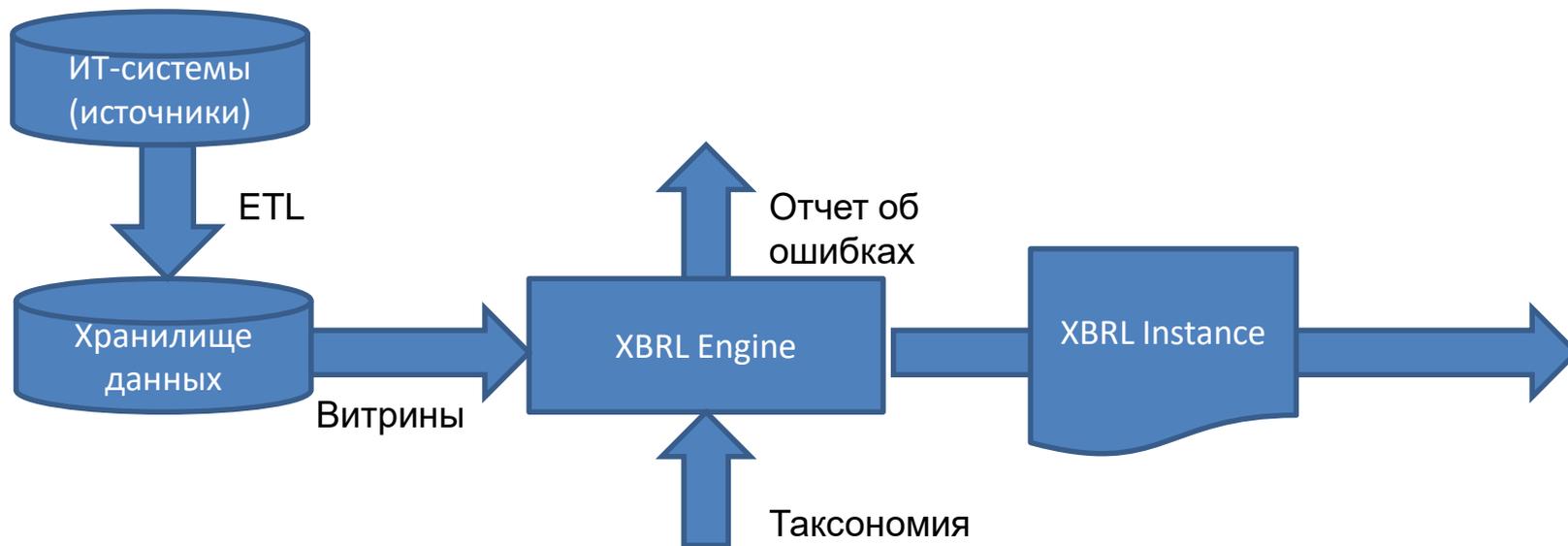
Суть – от формацентрической отчетности к датацентрической



- ▶ Источников много, они разные
- ▶ Данных ОЧЕНЬ много, вплоть до «первички»
- ▶ Задействованы все подразделения/службы – отчетность междисциплинарная

- ▶ Проверки на стороне получателя
- ▶ Таксономия периодически изменяется
- ▶ Отчетность не только для регулятора

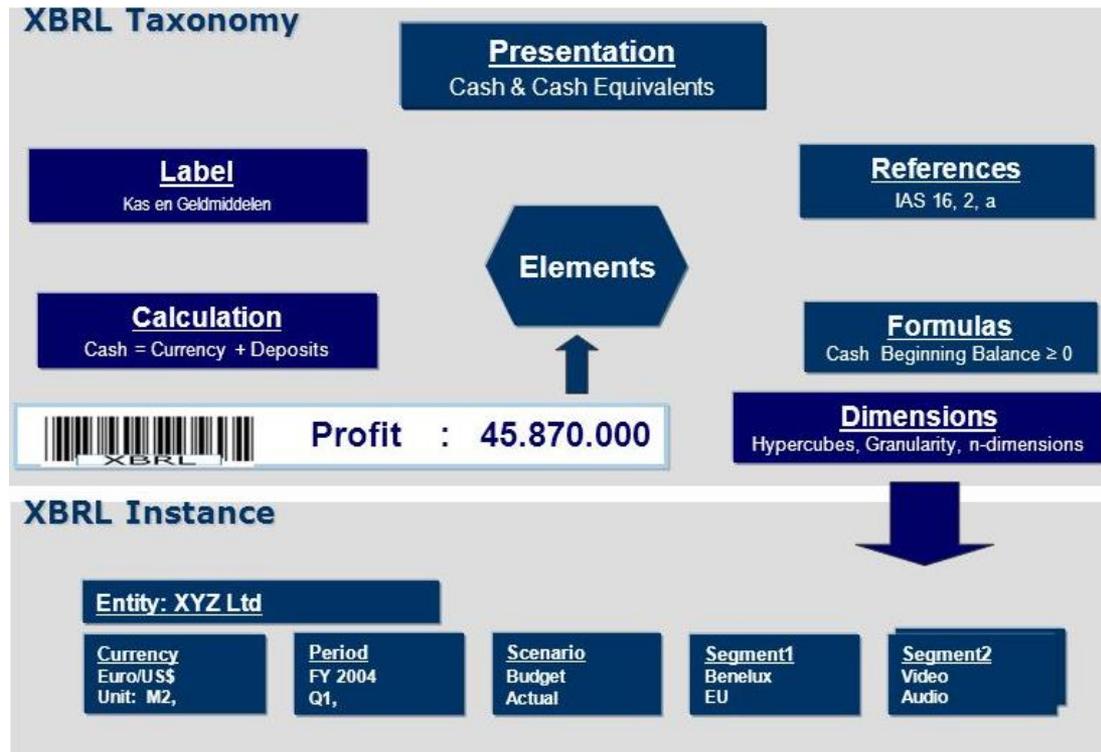
Без автоматизации сформировать отчетность в установленные сроки НЕВОЗМОЖНО



Без хранилища собрать непротиворечивые данные из большого количества систем невозможно

Данных ОЧЕНЬ много и они разные

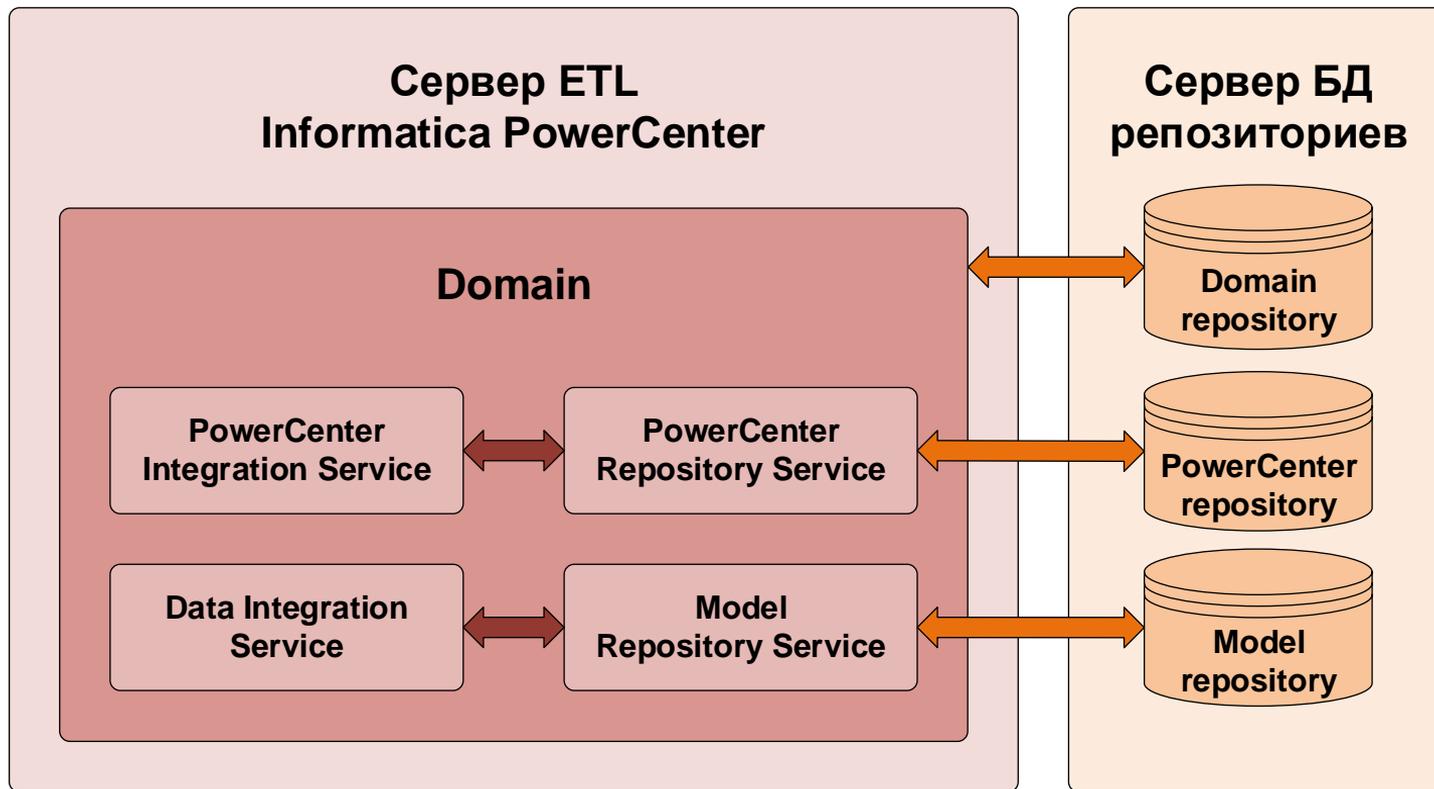
Содержание		
№	Наименование	Ссылка
1	БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА	ББ НПФ (АО)
2	БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	ББ НПФ (НКО)
3	ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА	ОФР НПФ (АО)
4	ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	ОФР НПФ (НКО)
5	ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА	ОИК НПФ (АО)
6	ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ СРЕДСТВ, ПРЕДНАЗНАЧЕННЫХ ДЛЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ УСТАВНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	ОДС НПФ (НКО)
7	ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА	ОПДС НПФ (АО)
8	ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	ОПДС НПФ (НКО)
9	Примечание 1. Основная деятельность негосударственного пенсионного фонда	Прим. 1
10	Примечание 2. Экономическая среда, в которой негосударственный пенсионный фонд осуществляет свою деятельность	Прим. 2
11	Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности	Прим. 3
12	Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики	Прим. 4
13	Примечание 5. Денежные средства	Прим. 5
14	Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Прим. 6
70	Примечание 62. Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств	Прим. 62
71	Примечание 63. Операции со связанными сторонами	Прим. 63
72	Примечание 64. События после окончания отчетного периода	Прим. 64
73	ОТЧЕТ О ЦЕЛЕВОМ ИСПОЛЬЗОВАНИИ СРЕДСТВ НЕГОСУДАРСТВЕННОГО ПЕНСИОННОГО ФОНДА В ФОРМЕ НЕКОММЕРЧЕСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ	ОЦИ

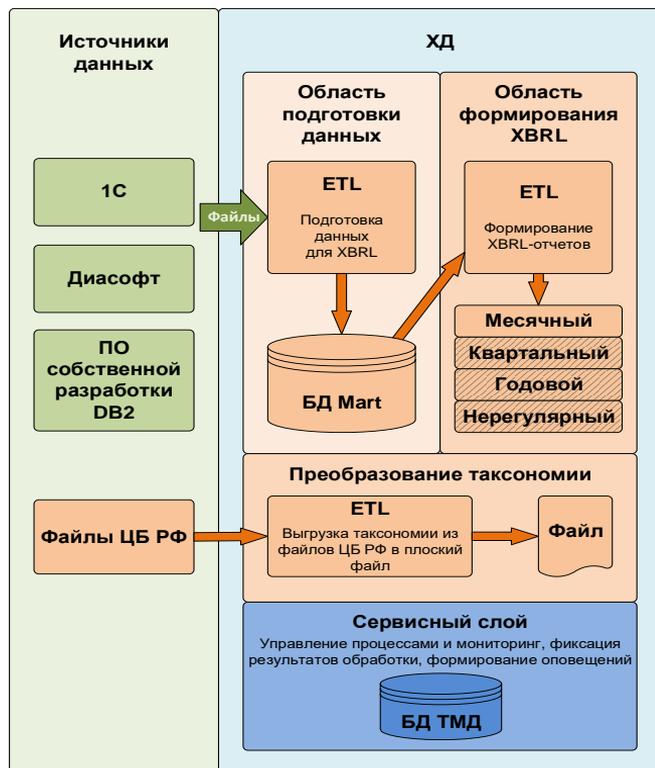


XBRL предъявляет принципиально другого уровня требования по соответствию данных

```
<xbrldi:explicitMember dimension="dim-int:TipFinansov  
int:ZajmyVydannyeVObyazatelnomPoryadkeKlas  
<xbrldi:explicitMember dimension="dim-int:Ozhidaemyj  
int:Do3MesyaczhevOzhidaemyjSrokDoPogasheniy  
<xbrldi:explicitMember dimension="dim-int:TipRaskryti  
int:AnalizFinansovyxAktivovIFinansovyxObyazat  
</xbrli:scenario>  
</xbrli:context>  
- <xbrli:context id="dsxectx_27742">  
  - <xbrli:entity>  
    <xbrli:identifier scheme="http://www.cbr.ru">114779  
  </xbrli:entity>  
  - <xbrli:period>  
    <xbrli:instant>2018-03-31</xbrli:instant>  
  </xbrli:period>  
  - <xbrli:scenario>  
    <xbrldi:explicitMember dimension="dim-int:TipEmitenta  
<xbrldi:explicitMember dimension="dim-int:TipFinansov  
int:DolgovyeCZennyeBumagiVObyazatelnomPory  
<xbrldi:explicitMember dimension="dim-int:TipRaskryti
```

- ▶ Необходимо решить проблемы организационные, бизнес-процессы настраиваются из других предпосылок
- ▶ Перестраивать нужно процедуры проверок, контроля данных
- ▶ Невозможно вносить правки в отчетность, корректировки должны быть на уровне источника





- Состав областей ХД:
- Область подготовки данных – БД MART. Содержит данные с показателями из источников данных в привязке к элементам таксономии. Структура области подготовки формируется из соображений упрощения ETL-процессов формирования отчетов.
- Сервисный слой.
 - Таблицы ТМД для хранения параметров ETL-процессов и регистрации обрабатываемых/формируемых файлов.
 - Технологические задачи для подготовки параметр-файлов и нотификации при сбоях

- ▶ ЦБ РФ задает высокую планку для бизнеса, и бизнес тянется к этим высотам
- ▶ Периодический (раз в полгода) пересмотр таксономии – постоянная доработка решения
- ▶ Более детальная настройка бизнес-процессов отчетности и повышение эффективности технического решения еще впереди
- ▶ Заявленная ЦБ РФ ценность отчетности XBRL для управленческих целей оказалась действительно востребованной, для этих целей нас ждет много работы
- ▶ «Петля качества», когда после инцидентов (например, не пройдена по каким-либо причинам валидация XBRL-файла) предполагается внесение изменений в бизнес-процессы
- ▶ Фокусирование на анализе, интерпретации и принятии решений на основе XBRL отчетности нам еще предстоит, а это представляется самым важным в отчетности XBRL



НЕФТЕГАРАНТ
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО
негосударственный
пенсионный фонд

Контактная информация

Телефон единой справочной службы: 8 800 700-65-54

E-mail: ng@neftegarant-ops.ru

Адрес в интернете: <http://www.neftegarant-ops.ru/>

Лицензия №436 от 8 октября 2014 г.

30.05.2018