

СДАЧА ОТЧЕТНОСТИ В ФОРМАТЕ XBRL ПО ТАКСОНОМИИ ВЕРСИИ 3

Изменения, практика, последствия
для бизнеса, результаты пилотного
тестирования

ДОКЛАДЧИКИ

Зуйкина Татьяна

Ведущий методолог



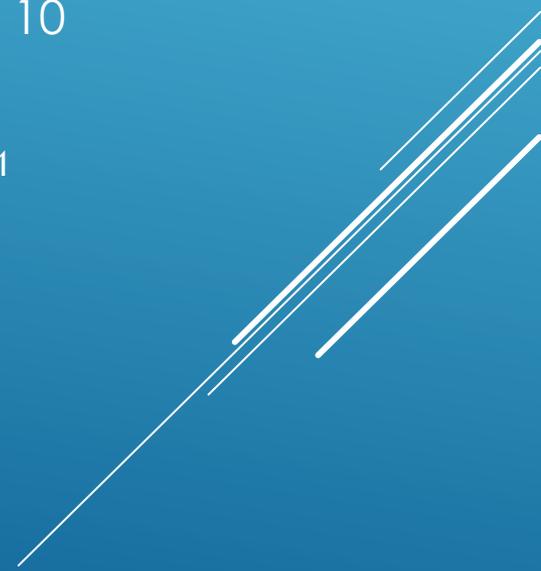
Панюшкина Елена

Главный бухгалтер



Входит в группу
РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ

ИТОГИ СДАЧИ ПИЛОТНОЙ ТЕСТОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО ТАКСОНОМИИ ВЕРСИИ 3

- Менее 10% компаний предоставили отчетность в формате XBRL по таксономии версии 3 в срок до 15.02.2019 г.
 - 30 компаниям было выслано повторное письмо с просьбой предоставить отчетность по определенным точкам входа до 20.03.2019 г., из них только около 10 выполнили требование
 - Более 80-90% отклоненных инстансов XBRL имели технические ошибки
- 

СРОКИ СДАЧИ

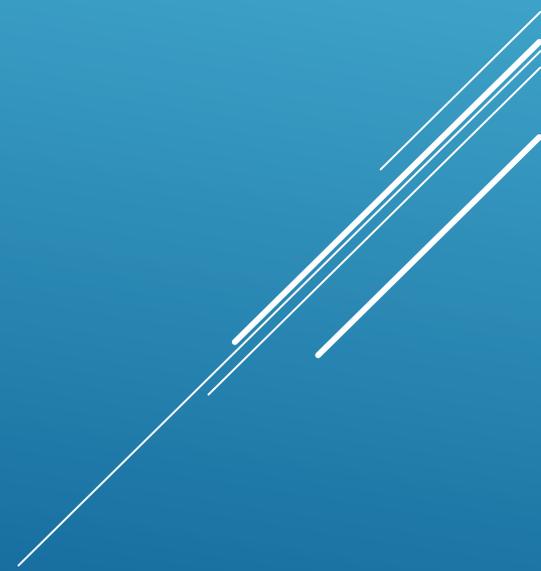
Формы отчетности	Наименование	Срок вступления	Отчетный период
ОДС 819	Отчет о движении средств по счету (вкладу) в банке за пределами территории Российской Федерации	Апрель 2019	I квартал 2019
ОДС 0420001	Отчетность об операциях с денежными средствами	Май 2019	Апрель 2019
НСО	Наздорно-статистическая отчетность	Июль 2019	I полугодие 2019
БФО	Бухгалтерская (финансовая) отчетность	Февраль 2020	2019

ЧТО ИЗМЕНИЛОСЬ

- Изменение / добавление новых показателей;
 - Добавление новых разделов по формам ОКУД;
 - Необходимость предоставлять показатели в новых разрезах;
 - Новые контрольные соотношения;
 - Высокие штрафы за несвоевременную сдачу отчетности.
- 

ИЗМЕНЕНИЯ ПО НАДЗОРНО-СТАТИСТИЧЕСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Изменения коснулись значительной части предоставляемых форм ОКУД:

- 0420154;
 - 0420155;
 - 0420156;
 - 0420157;
 - 0420158;
 - 0420159;
 - 0420162.
- 

ПРИМЕРЫ ИЗМЕНЕНИЙ

Было по таксономии 1.3.1 (раздел 12 формы ОКУД 0420154)

Визуализатор отчетности TLB

Версия отчета: ... Таблица TLB: 0420154 Отчет о составе и структуре активов Раздел 12. Дебиторск; ... Записать факты

Значение оси Z: дебиторская задолженность страхователей по договорам страхования

Настройки отображения

	Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN дебитора	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) дебитора	Наименование дебитора	Код страны регистрации дебитора	Код валюты дебиторской задолженности	Код дебиторской задолженности	дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора	резерв под обесценение	стоимость задолженности бухгалтерской
							8	9	
Итого по подразделу									
Идентификатор дебитора:	Идентификатор дебиторской задолженности:								

Значение оси Z: дебиторская задолженность страхователей по договорам страхования

Настройки отображения > дебиторская задолженность страхователей по договорам страхования

- дебиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование
- дебиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование
- дебиторская задолженность страховщиков – участников операций сострахования
- дебиторская задолженность страхователей по операциям сострахования
- дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод
- дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, принятым в перестрахование
- дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование
- дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, по операциям сострахования
- дебиторская задолженность по суброгационным и регрессным требованиям
- дебиторская задолженность по расчетам со страховыми агентами
- дебиторская задолженность по расчетам со страховыми брокерами
- дебиторская задолженность по расчетам по прямому возмещению убытков
- незавершенные расчеты по операциям страхования и перестрахования
- Дебиторская задолженность страхователей и перестрахователей по договорам, не содержащим значительного страхового риска
- прочая дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования

Стало по таксономии версии 3 (раздел 12 формы ОКУД 0420154)

Визуализатор отчетности TLB

Версия отчета: [] Таблица TLB: 0420154 Отчет о составе и структуре активов Раздел 1 [] [] Записать факты []

Значение оси Z: **дебиторская задолженность страхователей по договорам** []

> Настройки отображения

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) или TIN дебитора	Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) или основной государственный регистрационный номер индивидуального предпринимателя (ОГРНИП) дебитора	Наименование дебитора	Код страны регистрации дебитора	На конец отчетного периода										
				дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора	резерв под обеспечение	стоимость дебиторской задолженности по данным бухгалтерского учета - всего	из нее средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями							
2	3	4	5	8	9	10	11							
Итого по подразделу														
Код дебиторской задолженности:	Код валюты:	Идентификатор дебитора:												

Значение оси Z: **дебиторская задолженность страхователей по договорам** []

> Настройки отображения

> **дебиторская задолженность страхователей по договорам страхования**

- дебиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование
- дебиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование
- дебиторская задолженность страховщиков - участников операций сострахования
- дебиторская задолженность страхователей по операциям сострахования
- дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод
- дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, принятым в перестрахование
- дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование
- дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, по операциям сострахования
- дебиторская задолженность по расчетам со страховыми агентами
- дебиторская задолженность по расчетам со страховыми брокерами
- Дебиторская задолженность страхователей и перестрахователей по договорам, не содержащим значительного страхового риска

Визуализатор отчетности TLB

Версия отчета: [] Таблица TLB: 0420154 Отчет о составе и структуре активов Раздел 1 [] [] Записать факты []

Значение оси Z: **дебиторская задолженность страхователей по договорам** []

> Настройки отображения

Код дебиторской задолженности:	Код валюты:	Период: 30.06.2019											Сумма просроченной задолженности	
		На конец отчетного периода										Средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями		Собственные средства (капитал)
		дебиторская задолженность, учтенная по условиям договора	резерв под обеспечение	стоимость дебиторской задолженности по данным бухгалтерского учета - всего	из нее стоимость дебиторской задолженности, в которую инвестированы средства страховых резервов, сформированных в соответствии с регуляторными требованиями		собственные средства (капитал)		в размере, отраженном по строке 065 раздела 1		в размере, отраженном по строке 066 раздела 1			
8	9	10	11		12		13		16					
Итого по подразделу														

Значение оси Z: **дебиторская задолженность страхователей по договорам** []

> Настройки отображения

> **дебиторская задолженность страхователей по договорам страхования; Прочие страхователи**

- дебиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование; Прочие перестрахователи
- дебиторская задолженность по договорам, принятым в перестрахование; Прочие перестраховщики
- дебиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование; Прочие перестраховщики
- дебиторская задолженность по договорам, переданным в перестрахование; Прочие перестрахователи
- дебиторская задолженность страховщиков - участников операций сострахования; Прочие страховщики - участники договора сострахования
- дебиторская задолженность страхователей по операциям сострахования; Прочие страхователи
- дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод; Прочие страхователи
- дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, принятым в перестрахование; Прочие перестрахователи
- дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, принятым в перестрахование; Прочие перестраховщики
- дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование; Прочие перестрахователи
- дебиторская задолженность по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, переданным в перестрахование; Прочие перестраховщики
- дебиторская задолженность страхователей по договорам, классифицированным как инвестиционные с негарантированной возможностью получения дополнительных выгод, по операциям сострахования; Прочие страхователи
- дебиторская задолженность по суброгационным и регрессным требованиям
- дебиторская задолженность по расчетам со страховыми агентами; Прочие страховые агенты
- дебиторская задолженность по расчетам со страховыми брокерами; Прочие страховые брокеры
- дебиторская задолженность по расчетам по прямому возмещению убытков
- незавершенные расчеты по операциям страхования и перестрахования
- Дебиторская задолженность страхователей и перестрахователей по договорам, не содержащим значительного страхового риска; Прочие страхователи
- Дебиторская задолженность страхователей и перестрахователей по договорам, не содержащим значительного страхового риска; Прочие перестрахователи

Стало по таксономии версии 3 (раздел 27 формы ОКУД 0420162)

Визуализатор отчетности ТЛБ *

Версия отчета: [] Таблица ТЛБ: 0420162 Раздел 27. Обязательное страхование гражд... [] [] [] Записать факты

Значение оси Z: Код по ОКАТО: [] []

[Настройки отображения](#)

	Страховые премии (взносы) по договорам страхования			Договоры страхования, заключенные в отчетном периоде					
	Путем оформления страхового полиса обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств на бумажном носителе	Путем оформления страхового полиса обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в виде электронного документа	В рамках Соглашения об обеспечении доступности услуг обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в Российской Федерации	страховые премии (взносы)			количество договоров, ед.		
	3	4	5	Путем оформления страхового полиса обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств на бумажном носителе	Путем оформления страхового полиса обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в виде электронного документа	В рамках Соглашения об обеспечении доступности услуг обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в Российской Федерации	Путем оформления страхового полиса обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств на бумажном носителе	Путем оформления страхового полиса обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в виде электронного документа	В рамках Соглашения об обеспечении доступности услуг обязательного страхования гражданской ответственности владельцев транспортных средств в Российской Федерации
Обязательное страхование гражданской ответственности владельцев транспортных средств - всего	110			4			5		
в том числе по договорам страхования: с физическими лицами	111								
с юридическими лицами	112								

Визуализатор отчетности ТЛБ *

Версия отчета: [] Таблица ТЛБ: 0420162 Раздел 27. Обязательное страхование гражд... [] [] [] Записать факты

Значение оси Z: Код по ОКАТО: [] []

[Настройки отображения](#)

причинения вреда	Выплаты на возмещение причиненного вреда в натуре				Положительная разница по операциям прямого возмещения убытков у страховщика причинителя вреда	Возмещение расходов страхователем	
	в случае причинения вреда имуществу физических лиц		в случае причинения вреда имуществу юридических лиц				количество выплат, ед.
	количество выплат, ед.	сумма	количество выплат, ед.	сумма			
имущество потерпевших							
физических лиц							
юридических лиц							
выплат, ед.	сумма	количество выплат, ед.	сумма				
6	27	28	29			30	

Новый подраздел по форме ОКУД 0420155 (подраздел 2.4 «Резервы по страхованию иному, чем страхование жизни, сформированные в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, по учетной группе / по линии бизнеса»)

← → ☆ Визуализатор отчетности TLB

Версия отчета: ... Таблица TLB: 0420155 Раздел 2. Страховые резервы по стра ...

Значение оси Z:

> Настройки отображения

		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
		3	4
Резерв незаработанной премии	010		
Доля перестраховщиков в резерве незаработанной премии	015		
Резерв убытков	020		
Доля перестраховщиков в резерве убытков	025		
Резерв расходов на урегулирование убытков	030		
Доля перестраховщиков в резерве расходов на урегулирование убытков	035		
Резерв неистекшего риска	040		
Доля перестраховщиков в резерве неистекшего риска	045		
Оценка будущих поступлений по суброгациям и регрессам	050		
Доля перестраховщиков в оценке будущих поступлений по суброгациям и регрессам	055		
Оценка будущих поступлений от реализации годных остатков	060		
Доля перестраховщиков в оценке будущих поступлений от реализации годных остатков	065		
Резервы - всего	090		
Доля перестраховщиков в резервах - всего	095		
Отложенные аквизиционные расходы	100		
Отложенные аквизиционные доходы	105		

Версия отчета: ... Таблица TLB: 0420155 Раздел 2. Страховые резервы по стра ...

Значение оси Z:

> Настройки отображения

		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
		3	4
Резерв незаработанной премии	010		
Доля перестраховщиков в резерве незаработанной премии	015		
Резерв убытков	020		
Доля перестраховщиков в резерве убытков	025		
Резерв расходов на урегулирование убытков	030		
Доля перестраховщиков в резерве расходов на урегулирование убытков	035		
Резерв неистекшего риска	040		
Доля перестраховщиков в резерве неистекшего риска	045		
Оценка будущих поступлений по суброгациям и регрессам	050		
Доля перестраховщиков в оценке будущих поступлений по суброгациям и регрессам	055		
Оценка будущих поступлений от реализации годных остатков	060		
Доля перестраховщиков в оценке будущих поступлений от реализации годных остатков	065		
Резервы - всего	090		
Доля перестраховщиков в резервах - всего	095		
Отложенные аквизиционные расходы	100		
Отложенные аквизиционные доходы	105		

ИНТЕРФЕЙСНЫЕ ИЗМЕНЕНИЯ ПО ОТЧЕТНОСТИ ОБ ОПЕРАЦИЯХ С ДЕНЕЖНЫМИ СРЕДСТВАМИ

Кредитная организация (филиал кредитной организации)	
Регистрационный номер (порядковый номер)	Сокращенное наименование
1	2

Код вида операции	Сумма операции	
	RUR (643)	
	списание	зачисление
1	2	3
1.1.1. Операции с резидентами - юридическими лицами		
02990		
1.1.3. Операции с резидентами - физическими лицами		
02070		
02910		
Всего обороты по счету (счетам)		
Остатки на начало отчетного периода		
Остатки на конец отчетного периода		

Сведения о кредитной организации



★ Визуализатор отчетности TLB

Версия отчета: ...

Таблица TLB: **0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некреди** ...

> [Настройки отображения](#)

	Период: 28.02.2019; Кредитная организация (филиал кредитной организации)	
	Регистрационный номер/ порядковый номер	Сокращенное наименование
Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации):		

Обороты



★ Визуализатор отчетности TLB

Версия отчета: ...

Таблица TLB: **0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некреди** ...

Значение оси Z:

> [Настройки отображения](#)

			списание	зачисление
Код валюты:	Статус и типы клиентов по операциям с денежными средствами:	Код вида операции / код вида валютной операции:		

Остатки



★ Визуализатор отчетности TLB

Версия отчета: ...

Таблица TLB: **0420001 Отчетность об операциях с денежными средствами некреди** ...

> [Настройки отображения](#)

		Период: 31.01.2019	Период: 28.02.2019
		Остатки денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало / на конец отчетного периода	Остатки денежных средств на банковских счетах некредитной финансовой организации на начало / на конец отчетного периода
Код валюты:	Идентификатор кредитной организации (филиала кредитной организации):		

ДОКЛАДЧИКИ

Зуйкина Татьяна

Ведущий методолог



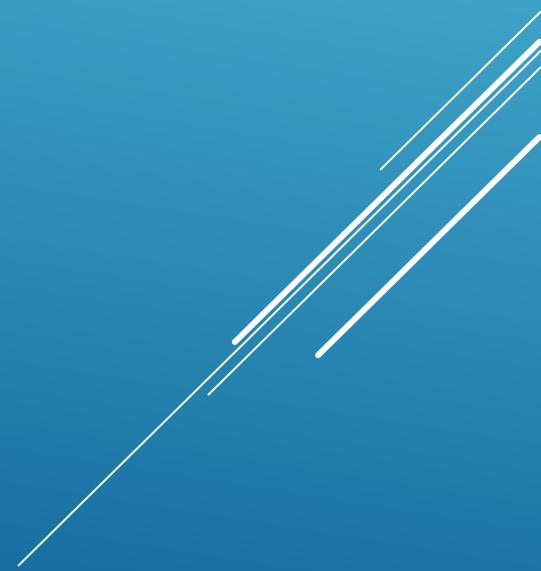
Панюшкина Елена

Главный бухгалтер



Входит в группу
РЕНЕССАНС СТРАХОВАНИЕ

ТЕСТОВЫЕ ОТЧЕТЫ ПО ТАКСОНОМИИ ВЕРСИИ 3

- Месячная надзорно-статистическая отчетность
 - Отчетность об операциях с денежными средствами
 - Нерегулярная отчетность
- 

ВАЛИДАЦИЯ (КОНТРОЛЬНЫЕ СООТНОШЕНИЯ)

 Ошибки	 Предупреждения	 Информация	 OK	 Нет данных
0 (0)	3 (3)	0 (0)	199 (714)	1 207 (1 207)
-	-	-	9 (9)	-
-	1 (1)	-	7 (12)	53 (53)
-	-	-	16 (64)	49 (49)

0420125 Бухгалтерский баланс страховой организации (FR_BS_INS_39)

Бухгалтерский баланс	1 полугодие 2019 г.	2018 г.
Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	182 974 317,10	1 118 394 512,32
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается в составе прибыли или убытка, в том числе:	805 266 000,68	752 568 138,84
финансовые активы, переданные без прекращения признания		
Финансовые активы, имеющиеся в наличии для продажи, в том числе:		
финансовые активы, переданные без прекращения признания		
Финансовые активы, удерживаемые до погашения, в том числе:		
финансовые активы, переданные без прекращения признания		
Дебиторская задолженность по операциям страхования, сострахования и перестрахования	576 543 170,96	389 025 815,34
Дебиторская задолженность по операциям в сфере обязательного медицинского страхования		
Займы, прочие размещенные средства и прочая дебиторская задолженность	30 074 428,70	38 396 048,52
Доля перестраховщиков в резервах по договорам страхования жизни, классифицированным как страховые		
Доля перестраховщиков в обязательствах по договорам страхования жизни, классифицированным как инвестиционные		
Доля перестраховщиков в резервах по страхованию иному, чем страхование жизни	189 281 711,99	153 253 036,07
Инвестиции в ассоциированные предприятия		
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия		
Инвестиции в дочерние предприятия	1 542 615 745,21	1 542 615 745,21
Активы, включенные в выбывающие группы, классифицируемые как предназначенные для продажи		
Инвестиционное имущество		
Нематериальные активы	35 211 613,94	39 248 191,21
Основные средства	2 000,00	3 494 847,60
Отложенные аквизиционные расходы	1 348 588 682,81	1 172 356 505,35
Требования по текущему налогу на прибыль	41 397 735,24	42 708 534,01
Отложенные налоговые активы	46 019 606,98	304 349 711,14
Прочие активы	29 313 429,45	45 687 858,13
Итого активов	5 959 637 233,23	5 801 595 673,38
Раздел II. ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		

Активы (активы в выбывающих группах), классифицированные как предназначенные для продажи	Инвестиционное имущество	Нематериальные активы	Основные средства	Отложенные аквизиционные расходы
0	0	35311613.94	2000	340900002.01



КОНТАКТЫ

Тел.: +7 (495) 153-65-04

Факс: +7 (495) 967-81-53

E-mail: info@homnet.ru

Сайт: <http://www.homnet.ru>

