



Поиск решения основных проблем перехода на ЕПС и ОСБУ

Киселев Сергей
Директор по информационным технологиям
Группа компаний «ИНФИНИТУМ»

Москва, 18 ноября 2016

С 01.01.2017 г.

- Страховые компании, страховые брокеры;
- Негосударственные пенсионные фонды;
- Акционерные инвестиционные фонды;
- Бюро кредитных историй;
- Кредитные рейтинговые агентства;

С 01.01.2018 г.

- Проф. участники рынка ценных бумаг;
- Организаторы торговли;
- Центральные контрагенты;
- Клиринговые организации;
- Управляющие компании ИФ, ПИФ, НПФ;

С 01.01.2019 г.

- Сельскохозяйственные кооперативы;
- Ломбарды;

**Ключевое условие для
дальнейшей работы –
разработка или внедрение
соответствующую систему
учета**



**Ответственность за
невыполнения требования –
отзыв или сдача лицензии**

ТЕХНОЛОГИЧЕСКИЕ



МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ



ОРГАНИЗАЦИОННЫЕ



- Одновременно меняются подходы к оценке активов и к ведению учета
- Отсутствуют четкие требования к ведению учета
- Отсутствуют методики оценки активов
- Отсутствует окончательная таксономия XBRL для всех участников рынка
- Отсутствует формат взаимодействия между УК, Учредителя управления и СД в части обмена данными
- Введение обязанности для Учредителя управления осуществлять бухгалтерский учет всех операций, в т.ч. по средствам, переданным в ДУ
- Необходимость для Учредителя управления разработать новую учетную политику, содержащую рабочий план счетов, модели оценки и правила классификации активов
- Сохранение действия Приказов ФСФР (06-155/пз-н, 10-37/пз-н), что внесет неясности, связанные с расчетом вознаграждения
- Необходимость отражения операций одновременно в двух планах счетов (РСБУ и ЕПС/ОСБУ)

- Отсутствие готовых («коробочных») решений
- Всего несколько вендоров занимаются этой проблематикой. Решения в разной степени готовности
- Выбор между внедрением новой системы и доработкой существующей учетной системы
- Выбор системы: метод трансляции или параллельный учет. Двойной ввод документов и данных
- Нечеткие учетные политики приводят к сложностям при настройке системы
- Корректный перенос остатков между системами, классификация, переоценка активов
- Поддержка форматов обмена данными между УК, НПФ и СД (обмен справочниками и первичными документами)
- Сложность тестирования новой системы (сотрудникам учет незнаком, ОСВ новая, сопоставить данные между системами невозможно)
- Налоговый учет и отчетность сохраняются
- Для УК и СД, ведущих учет различных Учредителей управления – необходимость поддерживать 2 плана счетов
- Отсутствие понимания аналитик для целей XBRL

- Отсутствие специалистов на рынке
- Аудиторы не готовы консультировать по детальным аспектам применения ОСБУ из-за отсутствия практики
- Регулятор не успевает отвечать на все вопросы участников рынка, рабочие группы в ЦБ проводятся редко
- Каждая компания сталкивается с существенным изменением бизнес-процессов
- В учете меняются подходы, как следствие – меняются инструкции, порядки, регламенты внутри компании
- Обучение сотрудников затруднено из-за большого количества желающих и недостатка обучающих центров (проблема, озвученная большинством участников рынка)

Не все проблемы
имеют решение,
НО:



- Разработаны типовые учетные политики под эгидой НАПФ
- Разработаны и реализованы большинством вендоров xml-форматы взаимодействия в рамках рабочей группы НАПФ
- СД ИНФИНИТУМ предложил методику оценки активов (в рамках рабочей группы НАПФ)
- Существуют решения на базе платформы 1С. О готовности объявили: Хомнет, ИнформАудитСервис, Синтегра, Ортикон, Айти Капитал, Аванкор, Рарус и другие.
- Существуют индивидуальные решения, разрабатываемый по заказу крупных игроков.
- Аутсорсинг учета

Методология

Разработка учетной политики,
рабочего плана счетов

Классификация активов,
тестирование оценки.
Мотивированные суждения,
кредитные спреды,
«нестандартные» активы

Проверка остатков в новой
системе, тестирование
алгоритмов, операций

Тестирование отчетности,
проводок, хозопераций

Технология

Выбор системы и вендора
(интегратора)

Настройка УП и плана счетов,
правил и алгоритмов

Перенос остатков,
классификация активов,
оценка и переоценка

Интеграция системы в ИТ-
ландшафт

Организация

Формирование проектной
команды (методологи,
разработчики, пользователи)

Изучение учетной политики и
ее применимости в системе

Изменение процессов,
инструкций, регламентов

Приемка системы

Спасибо за внимание!

Киселев Сергей

Директор по информационным технологиям
ГК «ИНФИНИТУМ»
+7 (495) 644-37-70
Email: kiselev@specdep.ru



Москва, Шаболовка, 31 Б
+7(495) 644-37-70; 663-35-78
www.specdep.ru

В группу компаний «ИНФИНИТУМ» входят:

АО «Специализированный депозитарий «ИНФИНИТУМ»

Универсальный специализированный депозитарий, оказывающий услуги участникам рынка коллективных инвестиций: негосударственным пенсионным фондам, управляющим компаниям паевых инвестиционных фондов, саморегулируемым организациям, государственным корпорациям, страховым компаниям, банкам и иным институциональным инвесторам.

ООО «Технический центр «ИНФИНИТУМ»

Лицензированный удостоверяющий центр, аккредитованный Минкомсвязи РФ. Организатор корпоративной системы электронного документооборота ГК «ИНФИНИТУМ».

ООО «ИНФИНИТУМ Консалтинг»

Оказывает юридическую поддержку и консалтинг, аутсорсинг деятельности институциональных и индивидуальных инвесторов, администрирование фондов в различных юрисдикциях.

ООО «ЦДФ»

Оказывает следующие виды услуг: депозитарные услуги, услуги специализированного депозитария паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов, услуги специализированного депозитария ипотечного покрытия.

Головной офис находится в г. Санкт-Петербурге.