



Протокол встречи

Рабочей группы по учету, отчетности и налогам Ассоциации «Россия»

Дата: 20 июля 2018 года

Время: 14:00 - 15:30

Место: Большая Якиманка, д. 23, зал заседаний Ассоциации «Россия»

Председательствующие: Е.В. Сарычева

Участники встречи:

№	ФИО	Организация, должность
1	Руководитель Рабочей группы Сарычева Елена Владимировна	Заместитель Председателя Правления ПАО «Совкомбанк»
2	Ассоциация «Россия» Войлуков Алексей Арнольдович	Вице-президент Ассоциации «Россия»
Представители Министерства экономического развития Российской Федерации		
3	Лукьяненко Раиса Федоровна	Референт отдела прогнозирования реального сектора Департамента макроэкономического анализа и прогнозирования Министерства экономического развития РФ
4	Рассохина Александра Александровна	Консультант Департамента макроэкономического анализа и прогнозирования Министерства экономического развития РФ
Представители Федеральной службы государственной статистики (далее - Росстат)		
5	Воробьева Наталия Владимировна	Начальник Управления организации статистического наблюдения и контроля Федеральной службы государственной статистики
6	Полянская Елена Вадимовна	Заместитель начальника Управления статистики труда Федеральной службы государственной статистики
7	Петренко Александра Владимировна	Заместитель начальника Управления статистики предприятий Федеральной службы государственной статистики
8	Шимбирова Марина Борисовна	Заместитель начальника Управления организации статистического наблюдения и контроля Федеральной службы государственной статистики
9	Савостьянова Татьяна Николаевна	Ведущий эксперт Управления статистики строительства, инвестиций и жилищно-коммунального хозяйства Федеральной службы государственной статистики
Члены Рабочей группы		
10	Христенок Марина Ивановна	Главный бухгалтер ПАО «Совкомбанк» г. Кострома
11	Чернова Юлия Вячеславовна	Начальник Отдела отчетности и тестирования Управления оплаты труда ХКФ
12	Фирсова Ксения Геннадьевна	Главный бухгалтер Промсвязьбанка
13	Сычугов Константин Сергеевич	Руководитель направления методологии учета и отчетности ВБРР
14	Воронцова Татьяна Ильинична	Начальник отдела методологии бухгалтерского учета ВБРР
15	Комаренко Елена Сергеевна	Исполнительный директор Управления отчетности по РПБУ Департамента учета и отчетности ПАО Сбербанк
16	Супрун Ирина Николаевна	Управляющий директор-начальник Управления отчетности по РПБУ Департамента учета и отчетности ПАО Сбербанк
17	Сурина Елена Валерьевна	Начальник управления учета хозяйственных операций Департамента учета и налогообложения АО «Россельхозбанк»
18	Рябинина Светлана Ивановна	Главный бухгалтер АО «Тойота Банк»
19	Осетрова Татьяна Валерьевна	Главный специалист Отдела внутрибанковского учета АО АКБ «НОВИКОМБАНК»
20	Емашева Наталья Николаевна	Руководитель группы учета имущества ГО, главный специалист Дирекции учета имущества Управления учета хозяйственных операций Службы Главного бухгалтера Банка «Уралсиб»
21	Изюмова Наталья Викторовна	Главный бухгалтер АО «Тинькофф Банк»

22	Драгунова Кристина Сергеевна	Главный юрисконсульт Управление судебной защиты ПАО «Промсвязьбанк»
23	Иванова Елена Вадимовна	Ведущий специалист Управления банковского регулирования Ассоциации «Россия»

Тема встречи:

Обсуждение внедрения упрощенного порядка предоставления статистических данных кредитными организациями и иных вопросов, отмеченных в письме Ассоциации от 25.05.2018 № 02-05/362.

Выступили со стороны РГ: Сарычева Е.В., Войтуков А.А., Фирсова К.Г., Супрун И.Н., Емашева Н.Н. и др.

В начале заседания Сарычевой Е.В. при поддержке членов Рабочей группы освещены основные проблемные моменты, с которыми кредитные организации сталкиваются при составлении и предоставлении в органы статистики статистической отчетности, в том числе отраженные в письме Ассоциации от 25.05.2018 № 02-05/362, а именно:

- обязанность для банков, в особенности с широкой сетью подразделений (как филиалов, так и ВСП, которые в целях статистического учета приравнены к обособленным подразделениям), нести существенные затраты на составление и предоставление отчетности в территориальные органы статистики, при том что ВСП не составляют отдельные балансы по своим операциям, что значительно повышает трудозатратность на выделение их операций из состава балансов филиалов для составления статистической отчетности;

- отсутствие единой модели сдачи отчетности и единого «окна» взаимодействия с органами Росстата, что приводит к тому, что различные обособленные подразделения банков, находящихся в разных субъектах Российской Федерации, в том числе относящиеся к различным муниципальным образованиям, сдают разные перечни обязательной статистической отчетности. Более того, в отдельных случаях, имеются различия также в формах предоставления одной и той же статистической отчетности в разных регионах страны. Данные обстоятельства приводят к невозможности автоматизации формирования статистической отчетности в автоматизированных банковских системах;

- невозможность планирования сдачи подразделениями банка статистической отчетности по проводимым органами статистики выборочным проверкам. Стоит принять во внимание, что информация о проведении выборочной проверки может появиться в течение всего года, при этом большинство кредитных организаций констатировали отсутствие налаженного процесса уведомления органами Росстата подразделений банков, включенных в выборку выборочной проверки, о необходимости составления и представления тех или иных данных.

Существующая система публикования информации о выборочных проверках на сайте Росстата имеет существенные недостатки, и не позволяет оперативно получать информацию. Проблема является наиболее острой для банков, имеющих широкую сеть подразделений.

Кроме того, ввиду выборочной проверки только некоторых обособленных подразделений банков, увеличиваются затраты на вычленение попавших в выборку данных из состава балансов филиалов/управленческой отчетности для составления статистической отчетности;

- не установлены сроки присвоения Росстатом идентификационных номеров вновь создаваемых обособленных подразделений для дальнейшей возможности своевременной сдачи форм статистики по ним. Кроме того, имеется сложность в оперативном получении через информационно-поисковую систему на сайте Росстата достоверной информации о присвоенных Росстатом идентификационных номерах.

Так же озвучена проблема с отдельными формами отчётности, по которым при ее сдаче предусмотрен контроль по заполнению данных, вместе с тем, в отдельных случаях банкам необходимо отразить нулевые значения, что приводит к необходимости отражения недостоверных данных по строкам для обеспечения возможности отправки отчётности. В качестве примера приведена практика по сдаче статистической отчётности с данными о недвижимости, имеющейся на балансе, но не используемой в основной деятельности.

Членами Рабочей группы выражена просьба об учете мнения банковского сообщества и разработке упрощенного порядка предоставления статистических данных кредитными организациями и их обособленными подразделениями, в частности:

- перехода к предоставлению статистической отчётности обособленными подразделениями банков по субъектам Российской Федерации либо муниципальным образованиям;
- унификации перечня и форматов предоставления данных по регулярным статистическим отчетностям во всех регионах Российской Федерации (при прочих равных условиях);
- пересмотра подхода по включению в выборочные проверки кредитных организаций, в том числе системы информирования (например: предусмотреть выборочные проверки всей кредитной организации в целом (с возможной разбивкой по регионам) и/или информирование головного офиса банка о выборочной проверке заранее, минимум за 3-6 месяцев);
- совершенствования системы взаимодействия органов Росстата с кредитными организациями (например, направлять запросы и уведомления в головной офис банка для возможности систематизации поступающих запросов и оперативного реагирования на них; установить понятную процедуру и сроки и для присвоения Росстатом идентификационных номеров для подразделений организаций с широкой и динамичной сетью подразделений).

*Выступили со стороны Федеральной службы государственной статистики:
Воробьев Н.В., Полянская Е.В., Шимбирева М.Б., Петренко А.В.*

*Со стороны Министерства экономического развития Российской Федерации:
Лукьяненко Р.Ф. и Рассохина А.А.*

Представители Росстата сообщили, что на основании Федерального закона от 29.11.2007 № 282-ФЗ «Об официальном статистическом учете и системе государственной статистики в Российской Федерации» официальная статистическая методология, в том числе методы сбора первичных данных, утверждается Росстатом и едина для всех организаций, осуществляющих свою деятельность на территории Российской Федерации. Также даны комментарии в отношении понятия обособленных подразделений организаций, признаваемого в целях статистического учета.

При этом, озвучена готовность Росстата к диалогу с кредитными организациями по вопросам упрощенного порядка предоставления статистических данных банками и их обособленными подразделениями.

Так, отмечен положительный опыт работы органов Росстата с отдельными кредитными организациями в индивидуальном порядке^{*} на основании заключаемых соглашений, в которых описываются каналы взаимодействия Росстата с подразделениями банка, перечень сдаваемой отчётности и прочие существенные условия.

В данной связи, с учетом озвученной проблематики представители Росстата обратили внимание банков на возможность решения ряда вопросов в индивидуальном порядке и готовности рассмотрения возможности заключения с банками соглашений при получении соответствующих запросов.

В части выборочных проверок кредитных организаций, а также процедуры информирования, отмечено, что исключение подразделений банков из выборочных проверок не будет советовать целям и логике сбора данных. При этом процедура инициирования выборочной проверки и формирования соответствующей выборки респондентов может иметь незапланированный характер, в связи с чем информировать всех респондентов об их проведении заранее не представляется возможным.

Также представители Росстата сообщили о разработке нового ресурса «ВЭБ-сбор», с помощью которого будет реализована возможность по идентификационному коду респондента получать информацию о перечне статистической отчётности, подлежащей предоставлению им в органы Росстата.

В свою очередь представители Минэка подтвердили наличие проблем у респондентов с получением достоверной и актуальной информации через сайт Росстата, а также обратили внимание на необходимость рассмотрения предложений банков по оптимизации процедур составления и предоставления статистической отчётности.

Решили:

1. Принять во внимание выступление представителей кредитных организаций, Росстата, Минэка и учесть полученную информацию в дальнейшей работе.
2. Членам Рабочей группы **в срок до 06.08.2018** направить в Ассоциацию (электронный адрес rg_art@astros.ru):
 - информацию о перечнях обязательной статистической отчетности, формируемой и предоставляемой обособленными подразделениями банков в территориальные органы статистики (для формирования примеров);
 - конкретные предложения по упрощенного порядка предоставления статистических данных кредитными организациями и их обособленными подразделениями с учетом полученной в ходе встречи информации;
 - предложения, направленные на решение обозначенных в ходе встречи проблем (с примерами).
3. Ассоциации подготовить по итогам встречи письмо в Росстат и Минэк.

Руководитель Рабочей группы по
учету, отчетности и налогам

Е.В. Сарычева

Куратор Рабочей группы

Е.В. Иванова