

## Додатковий функціонал «Формування друкованого вигляду фінансового звіту у форматі PDF»

У системі реалізована можливість формування PDF-файлу для фінансового звіту. Оформлення звіту у PDF унаслідкується із HTML-шаблону iXBRL-файлу з заповненням фактичних значень, динамічною обробкою їх позиції та відображенням даних аналогічним чином, як це виконується браузером під час перегляду HTML файлу. У результаті банк матиме можливість створення копії iXBRL звіту але у PDF форматі.


Цей функціонал пов'язаний не тільки з конвертуванням HTML у PDF, але й у керуванні опціями PDF-друку, які містяться у HTML, але не сприймаються більшістю браузерів.

Конвертування HTML у PDF реалізовується на основі інтеграції із OpenSource продуктом WeasyPrint. WeasyPrint — це достатньо розвинуте рішення, яке допомагає WEB-розробникам створювати документи PDF. Даний продукт містить механізм візуального відтворення для HTML і CSS з метою експорту у PDF-формат та спрямований на підтримку WEB-стандартів для друку. WeasyPrint — програмне забезпечення, яке написано на мові програмування Python із використанням її стандартних бібліотек.

Друкований вигляд PDF-звіту містить наступні елементи:

- титульна сторінка із використанням ([Додаток 1](#)):
  - фонові картини
  - назви банку
  - назви звіту та періоду;
- зміст по секціям фінансового звіту із зазначенням номеру сторінки, з якої починається секція ([Додаток 2](#));
- колонтитули сторінок ([Додаток 3](#)):
  - назва банку
  - назва звіту та періоду
  - номер стандарту та секції
  - номер сторінки;
- переноси слів у назвах концептів, що містяться у заголовках даних до таблиць ([Додаток 4](#));
- спрощення довгих назв із використанням зносок у область зноски щодо таблиці ([Додаток 4](#));
- перехресні посилання по документу: перехід по/до змісту, перехід до/від зноски ([Додаток 5](#));
- автоматичне визначення ширини розміщення контенту ([Додаток 6](#)).

Функціональність містить:

- створення PDF файлу як усього звіту, так і окремої його секції, на будь-якому етапі визначення звітних даних (тестовий перегляд 

- задачу для керування шаблонами назв (назва звіту для титулу/колонотитулу, назви періодів для титулу/колонотитулу; назви періодів у тексті/таблиці із врахуванням контексту періоду XBRL даних) ([Додаток 7](#));
- задачу для керування стилізацією звіту (CSS) ([Додаток 8](#));

#### Керуючі елементи із використанням технології CSS:

- керування розбиттям на сторінки: нова секція із нової сторінки; розбиття таблиць по сторінкам із перенесенням(повторенням) заголовної області таблиці; заборона розбиття сторінки та інші;
- керування орієнтацією сторінки: портретний стиль як базовий; альбомний стиль у випадку широких таблиць у окремих частинах приміток;
- керування змістом колонотитулів та текстовими шаблонами;
- керування розміром елементів для розміщення контенту із досягненням найкращого вигляду із врахування обмежень параметрів сторінки (ширина, висота);
- можливість уточнення до оформлення (корпоративні кольори, титульна картинка);
- повністю індивідуальний стиль (розробка індивідуального CSS).

#### Додаткові можливості:

- вибір альтернативного шаблону примітки (за наявності);
- приховування/відображення XBRL даних у залежності від типу звіту: квартальний (дані накопиченим підсумком), консолідований (дані проміжних підсумків без врахування материнського підприємства), перше застосування МСФО (додаткові дані у балансі);
- кастомні параметри налаштування шаблонів (приховування/відображення на основі параметрів, наприклад, включення колонки «Примітки» у звітах про фінансовий стан та про прибутки та збитки із посиланнями на примітки).

## Додаток 1. Титульний лист

# АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "КОМЕРЦІЙНИЙ БАНК "КАПІТАЛ"

## Фінансова звітність

за рік, що закінчився 2022 року

2022



Designed by Lcd2020 - Freepik.com

### ЗМІСТ

1. [IAS1 101000] Звіт про управління (звіт керівництва) .....	4
2. [ISA700 104000-1] Інформація про аудиторський звіт .....	29
3. [IAS1 110000] Загальна інформація про фінансову звітність .....	30
4. [IAS1 220000] Звіт про фінансовий стан, у порядку ліквідності .....	31
5. [IAS1 320000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за характером витрат .....	33
6. [IAS1 410000] Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування.....	35
7. [IAS1 420000] Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені до оподаткування.....	36
8. [IAS7 510000] Звіт про рух грошових коштів, прямий метод .....	37
9. [IAS1 610000] Звіт про зміни у власному капіталі .....	39
10. [IAS1 800100] Примітки – Підкласифікації активів, зобов'язань та власного капіталу .....	41
11. [IAS1 800200] Примітки – Аналіз доходів та витрат .....	44
12. [IAS1 800500] Примітки – Перелік приміток .....	47
13. [IAS1 800600] Примітки – Перелік облікових політик .....	63
14. [IAS1 810000] Примітки – Корпоративна інформація та Звіт про відповідність вимогам МСФЗ .....	71
15. [IAS8 811000] Примітки – Облікова політика, зміни в облікових оцінках та помилки .....	73
16. [IAS10 815000] Примітки – Події після звітного періоду.....	75
17. [IAS24 818000] Примітки – Пов'язана сторона .....	76
18. [IAS16 822100] Примітки – Основні засоби.....	79
19. [IFRS7 822390-00] Примітки – Фінансові інструменти.....	86
20. [IFRS7 822390-01] Примітки – Фінансові активи.....	88
21. [IFRS7 822390-02] Примітки – Кредитні рейтинги .....	91
22. [IFRS7 822390-03] Примітки – Фінансові зобов'язання.....	93
23. [IFRS7 822390-08] Примітки – Дохід, витрати, прибутки чи збитки від фінансових інструментів .....	95
24. [IFRS7 822390-11] Примітки – Характер та рівень ризиків, що пов'язані з фінансовими інструментами.....	96
25. [IFRS7 822390-12] Примітки – Узгодження змін у величині можливих збитків та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів.....	104
26. [IFRS7 822390-14] Примітки – Матриця резерву за зобов'язанням .....	108
27. [IFRS7 822390-15] Примітки – Фінансові активи, які є простроченими або такими, корисність яких зменшилась .....	109
28. [IFRS7 822390-16] Примітки – Аналіз непохідних /похідних фінансових зобов'язань за строками погашення.....	114
29. [IFRS7 822390-17] Примітки – Здійснюване управління ризиком ліквідності.....	117
30. [IFRS7 822390-18] Примітки – Аналіз чутливості .....	119

## Додаток 3. Колонтитули

Верхній колонтитул (на кожній сторінці крім титульної):

AT "КРЕДИ АГРИКОЛЬ БАНК" Річна фінансова звітність за 2023 рік

---

• IAS1 • 101000 Звіт про управління (звіт керівництва) ▲

---

Розкриття інформації щодо звіту про управління

Нижній колонтитул (на кожній сторінці крім титульної):

Значні вхідні дані, що не можна спостерігати на активних ринках, інші цінні папери, які надають право власності

	2023 рік				2022 рік			
	Нижня межа діапазону	Середньозважені	Верхня межа діапазону	Усього діапазони	Нижня межа діапазону	Середньозважені	Верхня межа діапазону	Усього діапазони
Ринковий підхід	17.00	18.00	19.00	20.00	1,967.00	1,965.00	1,963.00	1,961.00
Витратний підхід	21.00	22.00	23.00	24.00	1,959.00	1,957.00	1,955.00	1,953.00

• IFRS13 • 823000-1 247

## Додаток 4. Переноси слів та зноски

Переноси слів (жовте виділення) та скорочення назв у зносках (синє виділення) забезпечують компактне розміщення назв концептів у комірках заголовків таблиці; що в свою чергу дозволяє розмістити весь контент в умовах обмеженої ширини сторінки:

AT «Райффайзен Банк» Окрема фінансова звітність за 2021 рік

	Материнське підприємство	Суб'єкти господ., зі спільним контролем... [1]	Дочірні підприємства	Асоційовані підприємства	Спільні підприємства/контролюючий учасник [2]	Провідний управлінський персонал... [3]	Інші пов'язані сторони	Усього пов'язані сторони
Витрати, визнані протягом періоду щодо безнадійної та сумнівної заборгованості за операцією зі пов'язаною стороною	-	-	-	-	-	2	2	2

1. <-Суб'єкти господарювання, які здійснюють спільний контроль або значний вплив над суб'єктом господарювання  
 2. <-Спільні підприємства, в яких суб'єкт господарювання виступає контролюючим учасником  
 3. <-Провідний управлінський персонал суб'єкта господарювання або материнського підприємства

Розкриття інформації про операції між пов'язаними сторонами станом на 31 грудня 2020 року

## Додаток 5. Перехресні посилання

Перейти до секції:

АТ «Райффайзен Банк»	Окрема фінансова звітність за 2021 рік
<b>ЗМІСТ</b>	
1. [IAS1 101000] Звіт про управління (звіт керівництва) .....	5
2. [ISA700 104000-1] Інформація про аудиторський звіт .....	23
3. [ISA706 104000-2] Звіт незалежного аудитора .....	24
4. [IAS1 110000] Загальна інформація про фінансову звітність .....	25
5. [IAS1 220000] Звіт про фінансовий стан, у порядку ліквідності .....	26
6. [IAS1 320000] Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за характером витрат .....	28
7. [IAS1 410000] Звіт про сукупний дохід, компоненти іншого сукупного доходу, відображені після оподаткування.....	30

Перейти до змісту:

АТ «Райффайзен Банк»	Окрема фінансова звітність за 2021 рік		
<b>• IAS1 •</b>	<b>Звіт про сукупний дохід, прибуток або збиток, за характером витрат</b>		
<b>320000</b>			
<b>Прибуток або збиток</b>			
	Примітки	2021 р.	2020 р.
<b>Прибуток (збиток)</b>			
Дохід від звичайної діяльності		16,681,651	9,503,879
Процентні доходи		9,990,284	-
Процентний дохід, обчислений із застосуванням методу ефективного відсотка	800200	9,703,229	-
Інші процентні доходи		287,055	-
Комісійні доходи	800200	6,691,367	5,657,994
Інші доходи	800200	-	659
Процентні витрати	800200	(1,790,395)	(2,237,283)
Комісійні витрати	800200	(4,011,083)	(2,637,261)
Інші витрати		-	(253,489)

Перейти до зноски (від скороченої назви до повної):

<b>Розкриття інформації про тимчасові різниці, невикористані податкові збитки та невикористані податкові вигоди за рік, що закінчився 31 грудня 2021 року</b>				
	Резерв під кредитні збитки	Інші тимчасові різниці	Тимчасові різниці	Усього тимчасові різниці [1]
<b>Відстрочені податкові активи та зобов'язання</b>				
Відстрочені податкові активи	5	87,664	87,669	87,669
Відстрочені податкові зобов'язання	-	84,908	84,908	84,908
<b>Чисте відстрочене податкове зобов'язання (актив)</b>	<b>(5)</b>	<b>(2,756)</b>	<b>(2,761)</b>	<b>(2,761)</b>
<b>Чисті відстрочені податкові активи та зобов'язання</b>				
Чисті відстрочені податкові активи	5	2,757	2,762	2,762
<b>Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку)</b>				
Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку)	-	-	-	-
Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку), визнані у прибутку або збитку	10	3,016	3,026	3,026

Перейти до скорочення (від повної назви до місця де розміщена скорочена назва):

Узгодження змін у відстроченому податковому зобов'язанні (активі)				
Відстрочене податкове зобов'язання (актив) на початок періоду	10	28,107	28,117	28,117
Зміни у відстроченому податковому зобов'язанні (активі)				
Відстрочені витрати на сплату податку (доходи від повернення податку), визнані у прибутку або збитку	-	3,016	3,016	3,016
Загальна сума збільшення (зменшення) відстроченого податкового зобов'язання (активу)	-	3,016	3,016	3,016
Відстрочене податкове зобов'язання (актив) на кінець періоду	10	31,123	31,133	31,133

1. Усього тимчасові різниці, невикористані податкові збитки та невикористані податкові вигоди

Розкриття інформації про тимчасові різниці, невикористані податкові збитки та невикористані податкові вигоди за рік, що закінчився 31 грудня 2020 року

## Додаток 6. Визначення ширини під час розміщення

У залежності від кількості видимих стовбців, ширини вибираються автоматично (як правило рівномірно для числової області даних), таким чином, що використовується уся доступна ширина сторінки (у даному випадку альбомної орієнтації):

(4 числових стовбця):

АТ "КРЕДІ АГРИКОЛЬ БАНК"		Річна фінансова звітність за 2023 рік			
• IFRS7 • 822390-12		Примітки – Узгодження змін у величині можливих збитків та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів ▲			
Узгодження змін у торгівельній дебіторській заборгованості за 2023 рік					
	12-місячні очікувані кредитні збитки		Очікувані кредитні збитки за весь строк дії		
	Валова балансова вартість	Накопичене зменшення корисності	Валова балансова вартість	Накопичене зменшення корисності	
Фінансові активи на початок періоду	-	(2,314)	8,954	(7,192)	
У тому числі фінансові інструменти з погіршеною кредитною якістю	-	(2,314)	8,954	(7,192)	
Збільшення (зменшення) фінансових активів					
Збільшення (зменшення) через передавання	99,999	99,999	88,888	88,888	
Зменшення через припинення визнання	1,205	(28)	7,145	(3,170)	
Збільшення через видачу або придбання	20,055	(1,253)	2,887	(258)	
Зменшення через списання	5,467	567	67	67	
Збільшення (зменшення) через зміну моделі або параметрів ризику	(117)	(39)	537	746	
Збільшення (зменшення) через зміну потоків грошових коштів за договором	66	7	-	-	
Збільшення (зменшення) через курсові та інші зміни					
Збільшення (зменшення) через курсові різниці	6	-	(1)	1	
Збільшення (зменшення) через інші дії	-	6	1	2	
У тому числі фінансові інструменти з погіршеною кредитною якістю	5,887	(2,710)	5,261	(3,838)	
Очікувані кредитні збитки за індивідуальною оцінкою	120	-	-	-	
Очікувані кредитні збитки за сукупною оцінкою	5,767	(2,710)	5,261	(3,838)	
Надисконтовані очікувані кредитні збитки при первісному визнанні за придбаними або створеними кредитно-знецінними фінансовими активами первісно визнаними	11,414	2	5,261	(3,838)	
Пояснення методу оцінки очікуваних кредитних збитків					
• IFRS7 • 822390-12		1			

(9 числових стовбців):

• IFRS7 •  
822390-12

Примітки – Узгодження змін у величині можливих збитків та пояснення змін валової балансової вартості для фінансових інструментів ▲

Узгодження змін у торговельній дебіторській заборгованості за 2021 рік

	12-місячні очікувані кредитні збитки			Очікувані кредитні збитки за весь строк дії			Усього		
	Валова балансова вартість	Накопичене зменшення корисності	Балансова вартість	Валова балансова вартість	Накопичене зменшення корисності	Балансова вартість	Валова балансова вартість	Накопичене зменшення корисності	Балансова вартість
<b>Фінансові активи на початок періоду</b>	-	(2,314)	(2,314)	8,954	(7,192)	1,762	8,954	(9,506)	(552)
У тому числі фінансові інструменти з погіршеною кредитною якістю	-	(2,314)	(2,314)	8,954	(7,192)	1,762	8,954	(9,506)	(552)
<b>Збільшення (зменшення) фінансових активів</b>									
Збільшення (зменшення) через передавання	99,999	99,999	199,998	88,888	88,888	177,776	188,887	188,887	377,774
Зменшення через припинення визнання	1,205	(28)	1,177	7,145	(3,170)	3,975	8,350	(3,198)	5,152
Збільшення через видачу або придбання	20,055	(1,253)	18,802	2,887	(258)	2,629	22,942	(1,511)	21,431
Зменшення через списання	5,467	567	6,034	67	67	134	5,534	634	6,168
Збільшення (зменшення) через зміну моделі або параметрів ризику	(117)	(39)	(156)	537	746	1,283	420	707	1,127
Збільшення (зменшення) через зміну потоків грошових коштів за договором	66	7	73	-	-	-	66	7	73
Збільшення (зменшення) через курсові та інші зміни									
Збільшення (зменшення) через курсові різниці	6	-	6	(1)	1	-	5	1	6
Збільшення (зменшення) через інші дії	-	6	6	1	2	3	1	8	9
<b>Загальна сума збільшення (зменшення) через валютний курс та інші зміни</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>12</b>	<b>-</b>	<b>3</b>	<b>3</b>	<b>6</b>	<b>9</b>	<b>15</b>
<b>Загальна сума збільшення (зменшення) фінансових активів</b>	<b>113,337</b>	<b>98,181</b>	<b>211,518</b>	<b>85,100</b>	<b>92,482</b>	<b>177,582</b>	<b>198,437</b>	<b>190,663</b>	<b>389,100</b>
<b>Фінансові активи на кінець періоду</b>	<b>113,337</b>	<b>95,867</b>	<b>209,204</b>	<b>94,054</b>	<b>85,290</b>	<b>179,344</b>	<b>207,391</b>	<b>181,157</b>	<b>388,548</b>
У тому числі фінансові інструменти з погіршеною кредитною якістю	5,887	(2,710)	3,177	5,261	(3,838)	1,423	11,148	(6,548)	4,600

## Додаток 7. Задача налаштування шаблону HTML

Опис | Картка | Фільтр

Загальні дані | HTML титулу | HTML індексу | HTML інформаційної таблиці періоду

МФО по системі  ...

Тип суб'єкта звітності

Тип звіту  Тип перегляду

Титульні назви

Назва звіту

Назва звіту для колонтитулу (друкована версія)

Шаблон назви періоду

Шаблон назви періоду для колонтитулу (друкована версія)

Додатковий текст у титулі

Назви у HTML-шаблоні

Шаблон назви періоду у рамках лейблів назв (назви таблиць, групи концептів) у стилі "на дату"

Шаблон назви періоду у таблицях (заголовки стовпців) у стилі "на дату"

Шаблон назви періоду у рамках лейблів назв (назви таблиць, групи концептів) у стилі "за період"

Шаблон назви періоду у таблицях (заголовки стовпців) у стилі "за період"

Опис | Картка | Фільтр

Загальні дані | HTML титулу | HTML індексу | HTML інформаційної таблиці періоду

замінює RX\_REPORT\_TYPE.TEMPLATE\_TITLE

```
<div class="titlepage">
  
  <div class="text-title">
    <p>{{ENTITY.ENTITY_NAME}}</p>
    <div class="heading-text">
      <p>{{REP_NAME}}</p>
      <p style="font-size: 75%>{{PER_TMPL}}</p>
    </div>
  </div>
  <div class="text-year">
    {{RD_YYYY}}
  </div>
  <div style="position: absolute; top: 1090px; left: 600px; font-size: 11px;">
    <a style="color: #DDDDDD;" href="https://www.freepik.com/free-photo/front-view-two-stacks-coins-grass-with-
  </div>
  <div style="position: absolute; top: 1105px; left: 600px; font-size: 11px;">
    <a style="color: #DDDDDD;" href="https://www.freepik.com/free-photo/moravian-tuscany-beautiful-spring-lands
  </div>
</div>
```

## Додаток 8. Задача CSS-налаштування для звітів

