

02 – 03 августа 2017 года

Семинар

с участием представителя Банка России и
практикующего аудитора

«Подготовка тестовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

управляющей компании в соответствии с требованиями Банка России. Составление финансовой отчетности в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 г. № 532-П»

Институт МФЦ с 02 по 03 августа 2017 года приглашает Вас принять участие в семинаре **«Подготовка тестовой бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющей компании в соответствии с требованиями Банка России. Составление финансовой отчетности в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 г. № 532-П»**, который состоится в Москве **02-03 августа 2017 г.** *Обучение пройдет в дневном формате.*

До 31 августа 2017 года управляющие компании инвестиционных, паевых инвестиционных и негосударственных пенсионных фондов (осуществляющие переход на план счетов и ОСБУ Банка России к 01.01.2018 г.) – далее также «УК» или «управляющие компании» – должны предоставить в контролирующий орган тестовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за первое полугодие 2017 года, составленную в соответствии с новыми требованиями.

Участие в семинаре будет способствовать не только исполнению УК требований по подготовке тестовой отчетности за первое полугодие 2017 года, но и поможет овладеть приемами составления тестовой отчетности за девять месяцев и весь 2017 год.

Кроме того, на семинаре будут даны рекомендации по применению УК Положения Банка России от 03.02.2016 г. № 532-П, позволяющие освоить составление «полноценной» бухгалтерской (финансовой) отчетности УК по завершению переходного периода.

Семинар рассчитан на бухгалтеров, аудиторов УК, а также всех желающих овладеть вопросами составления и основами анализа финансовой отчетности некредитных финансовых организаций, в первую очередь, УК.

Тематический план

День первый - 02 августа 2017г. (10:00-17:00)

I. «Методологические вопросы. Требования и позиции Банка России».

1. Общие требования к составлению бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации-управляющей компании, а также тестовой отчетности в 2017 году. Принципиальные изменения Положения Банка России от 03.02.2016 г. № 532-П, внесенные Указанием Банка России от 05.09.2016 № 4128-У.
2. Вопросы, поступившие в Банк России относительно бухгалтерской (финансовой) отчетности, в том числе тестовой, некредитных финансовых организаций, включая УК, ответы и комментарии.
3. Состав годовой и промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности.
4. Бухгалтерский баланс.
5. Отчет о финансовых результатах.
6. Отчет об изменениях собственного капитала.
7. Отчет о потоках денежных средств.
8. Составление примечаний. Наиболее значимые и сложные примечания.

II. «Методологические вопросы (продолжение). Позиции и рекомендации аудитора».

1. Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющей компании, составленной в соответствии с новыми требованиями: принципы, основы, правила и практические подходы.
2. Корректировка остатков вступительного баланса: основания, первичные документы, выбор отчетного периода.
3. Нормативное регулирование и методологические основы оценки активов, обязательств и капитала в целях подготовки промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющей компании, составленной по ОСБУ.
4. Отражение сумм переоценки стоимости активов и обязательств управляющей компании в целях подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющей компании, составленной по ОСБУ.

5. Подготовка и представление тестовой бухгалтерской (финансовая) отчетности управляющей компании, составленной по ОСБУ, за первое полугодие 2017 года.

День второй – 03 августа 2017 г. (10:00-17:00)

II. «Практические вопросы. Трансформация в целях составления тестовой отчетности. Практические примеры».

1. Модели трансформации. основополагающие принципы трансформации отчетности. Этапы трансформации отчетности. Понятие трансформационных корректировок. Виды трансформационных корректировок. Корректировки отчетного года и корректировки прошлых лет, взаимосвязь между ними. Методы произведения корректирующих проводок. Формирование и основные положения политики трансформации отчетности в организации. Информационная база трансформации и порядок ее формирования. Сравнительный анализ учетной политики по РСБУ и по ОСБУ. Выявление области корректировок.
2. Трансформационные корректировки. Формирование макетов форм отчетности в формате ОСБУ и примечаний к ним. Трансформационные таблицы и их подготовка. Порядок выполнения трансформационных (корректирующих) проводок. Документальное оформление корректирующих проводок.
3. Практические примеры наиболее распространенных трансформационных корректировок для управляющих компаний, в т.ч. в части трансформации объектов учета:
 - основные средства;
 - нематериальные активы;
 - финансовые вложения;
 - дебиторская/кредиторская задолженность;
 - займы и кредиты;
 - доходы/расходы будущих периодов.
4. Подготовка отчетности. Подготовка и оформление баланса, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях собственного капитала. Правила формирования отчета о движении денежных средств. Состав и оформление примечаний к формам отчетности. Подготовка дополнительных отчетов.
5. Организационные вопросы трансформации: график работы, кадровое обеспечение, инструментарий, ответственность исполнителей и др. Аудит трансформации.
6. Практический пример отчетности УК, составленной методом трансформации.
7. Основы элементарного анализа отчетности УК, составленной по ОСБУ.

На семинаре выступят:

Заместитель начальника Управления методологии бухгалтерского учета кредитных и некредитных финансовых организаций Департамента бухгалтерского учета и отчетности Банка России;

Ведущий преподаватель Института МФЦ, практикующий аттестованный аудитор участников финансового рынка, аттестованный налоговый консультант, аттестованный специалист финансового рынка, руководила финансовым блоком крупной инвестиционной компании.

Стоимость и скидки: стоимость участия в семинаре для одного участника составляет 21 000 (двадцать одна тысяча) рублей. **Скидки** в размере **от 10 до 15 процентов** предоставляются клиентам Института или Учебного центра МФЦ, владельцам дисконтных карт системы «Образование», а также начиная со второго слушателя от одной организации (10 процентов). **Скидка в размере 20 (двадцати) процентов предоставляется организациям, указавшим Институт МФЦ в Плане обучения (изменениях, дополнениях к Плану обучения).** В стоимость включаются: **кофе-брейк (для «очных» слушателей) и методические материалы.**

Специальная льготная стоимость 14 600 (четырнадцать тысяч шестьсот) рублей, предоставляется участникам, прошедшим обучение в Институте МФЦ в рамках перехода НФО на ЕПС и ОСБУ.

Участникам, прослушавшим все 16 часов семинара, выдается удостоверение о повышении квалификации.

Административная информация: заявки на участие в семинаре просьба направлять до **01 августа 2017 г. включительно** на имя Ивановой Марии, Махнович Инны по тел./ф. (495) 921-2273 (многоканальный), e-mail: seminar2@educenter.ru, seminar6@educenter.ru Интернет: www.educenter.ru

Количество мест ограничено!