

ШАБЛОН

плана перехода управляющей компании на План счетов бухгалтерского учета
и отраслевые стандарты бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций
(за исключением перехода в части бухгалтерского учета имущества акционерных инвестиционных фондов,
негосударственных пенсионных фондов, страховщиков, находящегося в доверительном управлении, и операций с
данным имуществом)

Полное наименование управляющей компании	
ИНН	
Почтовый адрес	
Ф.И.О., адрес электронной почты и номер телефона лица, ответственного за реализацию плана перехода на План счетов бухгалтерского учета и отраслевые стандарты бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций	

№ п/п	Наименование мероприятия	Срок проведения мероприятия	Вид документа управляющей компании об исполнении мероприятия	Дата исполнения мероприятия
1. Методология учета и отчетности				
1.1.	Подготовка проекта нового рабочего плана счетов бухгалтерского учета управляющей компании в соответствии с единым планом счетов и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета	01.10.2015 – 31.03.2016	Проект рабочего плана счетов бухгалтерского учета управляющей компании с указанием аналитики по каждому счету второго порядка	31.03.2016
1.2.	Подготовка таблицы соответствия текущего плана счетов бухгалтерского учета и нового рабочего плана счетов	01.10.2015 – 31.03.2016	Таблица соответствия текущего плана счетов бухгалтерского учета и нового рабочего плана счетов	31.03.2016

№ п/п	Наименование мероприятия	Срок проведения мероприятия	Вид документа управляющей компании об исполнении мероприятия	Дата исполнения мероприятия
1.3.	Проведение анализа Учетной политики управляющей компании на соответствие требованиям нового плана счетов бухгалтерского учета и отраслевых стандартов бухгалтерского учета (нормативных актов Банком России). Формирование проекта Учетной политики и прочих методологических документов, соответствующих новым требованиям бухгалтерского учета, типовой учетной политики	02.11.2015 – 30.06.2016	Проект Учетной политики управляющей компании на 2017 год ПРОЕКТ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ НАПРАВЛЯЕТСЯ В ОРГАН, КОНТРОЛИРУЮЩИЙ ВЫПОЛНЕНИЕ МЕРОПРИЯТИЙ ПЛАНА	30.06.2016
1.4.	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности управляющей компании, составленной в соответствии с новыми требованиями, в тестовом режиме с учетом следующих условий: 1) должен быть сформирован вступительный баланс на 1 января года 2017 года (31 декабря 2016 года); 2) бухгалтерская (финансовая) отчетность представляется в соответствии с требованиями соответствующих положений Банка России, определяющих порядок составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности 3) бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2017 год представляется в формате XBRL.	01.01.2017- 31.03.2018	Тестовая бухгалтерская (финансовая) отчетность управляющей компании, составленная в соответствии с новыми требованиями (без сравнительных данных), а также оборотная ведомость по счетам бухгалтерского учета управляющей компании: – за первый квартал 2017 года; - за первое полугодие 2017 года; – за девять месяцев 2017 года; – за 2017 год ТЕСТОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ НАПРАВЛЯЕТСЯ В ОРГАН, КОНТРОЛИРУЮЩИЙ ВЫПОЛНЕНИЕ МЕРОПРИЯТИЙ ПЛАНА	31.05.2017 31.08.2017 30.11.2017 31.03.2018

№ п/п	Наименование мероприятия	Срок проведения мероприятия	Вид документа управляющей компании об исполнении мероприятия	Дата исполнения мероприятия
1.5.	Разработка регламента и методологических инструкций по переходу управляющей компании на новый план счетов бухгалтерского учета и отраслевые стандарты бухгалтерского учета	01.10.2015 – 31.12.2016	Перечень регламентов и методологических инструкций (с указанием реквизитов внутренних организационно-распорядительных документов управляющей компании, которыми они утверждены, и информации об ознакомлении с ними работников ответственных подразделений управляющей компании) ПЕРЕЧЕНЬ РЕГЛАМЕНТОВ НАПРАВЛЯЕТСЯ В ОРГАН, КОНТРОЛИРУЮЩИЙ ВЫПОЛНЕНИЕ МЕРОПРИЯТИЙ ПЛАНА	31.12.2016
1.6.	Переход управляющей компании на применение нового плана счетов бухгалтерского учета и отраслевых стандартов бухгалтерского учета в полном объеме, применение таксономии XBRL Банка России	01.01.2018	–	В соответствии со сроками, предусмотренными нормативными актами Банка России
2. Автоматизация и изменение бизнес-процессов				
2.1.	Проведение анализа соответствия текущих бизнес-процессов новым требованиям и оценка возможности их изменения и автоматизации	01.10.2015 – 30.10.2015	–	–
2.2.	Разработка стратегии внедрения / доработки информационной системы для автоматизации перехода на новый план счетов бухгалтерского учета и отраслевые стандарты бухгалтерского учета, в том числе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности по новым	01.10.2015 – 30.06.2016	Отчет о проведении мероприятия, содержащий следующую информацию: 1) решение по автоматизации (на базе какой системы); 2) наименование ИТ-вендора либо	30.06.2016

№ п/п	Наименование мероприятия	Срок проведения мероприятия	Вид документа управляющей компании об исполнении мероприятия	Дата исполнения мероприятия
	требованиям в тестовом режиме, а также составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, отчетности в порядке надзора и статистической отчетности по текущим требованиям в формате XBRL		указание на внутреннюю разработку; 3) верхнеуровневый план внедрения, включающий основные этапы (технические задания, разработку, тестирование, миграцию) 4) решение об использовании конвертера или встроенных систем для составления отчетности в формате XBRL	
2.3.	<p>Реализация стратегии внедрения / доработки информационной системы для автоматизации перехода на новый план счетов бухгалтерского учета и отраслевые стандарты бухгалтерского учета, а также составления отчетности в формате XBRL</p> <p>Основные этапы:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) формирование перечня необходимых доработок и технических заданий; 2) внедрение доработок информационных систем; 3) доработка интеграционных механизмов (если есть); 4) тестирование новой функциональности; 5) тестирование переноса остатков по счетам бухгалтерского учета на новый план счетов бухгалтерского учета; 6) обучение конечных пользователей работе с новой функциональностью информационных систем 	01.10.2015 – 30.09.2017	Отчеты по реализации каждого этапа	30.09.2017
3. Подготовка персонала				
3.1.	Разработка плана обучения работников управляющей компании (его бухгалтерских и иных подразделений) новому плану счетов бухгалтерского учета и отраслевым	01.10.2015 – 30.10.2015	План обучения работников управляющей компании (с указанием места (наименования учебного	30.10.2015

№ п/п	Наименование мероприятия	Срок проведения мероприятия	Вид документа управляющей компании об исполнении мероприятия	Дата исполнения мероприятия
	стандартам бухгалтерского учета		заведения и т.п.) и способа обучения) ПЛАНЫ ОБУЧЕНИЯ РАБОТНИКОВ НАПРАВЛЯЮТСЯ В ОРГАН, КОНТРОЛИРУЮЩИЙ ВЫПОЛНЕНИЕ МЕРОПРИЯТИЙ ПЛАНА	
3.2.	Обучение работников управляющей компании новому плану счетов бухгалтерского учета и отраслевым стандартам бухгалтерского учета	02.11.2015 – 31.12.2017	Ежеквартальный отчет о выполнении плана обучения работников управляющей компании	На 15-е число месяца, следующего за отчетным кварталом