



ОПИСАНИЕ
РЕШЕНИЯ

ПОСТАНОВКА

УЧЕТА В СООТВЕТСТВИИ

С ОТРАСЛВЫМИ СТАНДАРТАМИ

БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА



Москва, 2016 г.



Татьяна Мошкина

- Партнер
- Советник президента НАУФОР
- Руководитель Департамента управленческого консультирования

« Уважаемые коллеги,

Мы рады возможности представить Вашему вниманию нашу презентацию услуг по переходу на новый план счетов.

Мы знаем, этот путь будет не простым.

Вместе с тем, могу сказать, что мы сделаем все зависящее, чтобы те преобразования, через которые предстоит пройти Вашей компании пошли ей исключительно на пользу, и, ни в коем случае, не стали головной болью Ваших сотрудников.

БКГ «Информаудитсервис» обладает экспертизой работы в банковском секторе России, тесно сотрудничает с Регулятором и СРО, чтобы обеспечить нашим клиентам воспользоваться лучшими практиками и избежать ошибок.

Наша технология перехода на новый план счетов основана на успешном опыте реализации аналогичных проектов и большой научно-практической работе.

Использование предлагаемого подхода, позволит Вам существенно сэкономить время сотрудников и успешно перейти на новый план счетов.

С уважением,
Татьяна Мошкина



НАШ ОПЫТ ДЛЯ ВАШИХ НОВЫХ ПОБЕД

НАША МИССИЯ

Применяя передовые технологии повышения финансовой эффективности и производительности труда, помогать нашим клиентам достигать новые бизнес-цели и уверенно развиваться

1992 год

Начало деятельности
ООО НПФ «Информаудитсервис»

20 лет

Опыт наших сотрудников
в профессиональной
области

В рейтингах агентства «Эксперт РА» за 2015 год
«Информаудитсервис» занимает:

- 2 место аудит страховых компаний
- 2 место аутсорсинг бухгалтерского и налогового учета
- 5 место аудит банков
- 5 место аутсорсинг учетных функций
- 7 место финансовое управление
- 10 место управленческий консалтинг
- 13 место аудиторские организации



СОДЕРЖАНИЕ:

1. Этапы проекта
2. О типовом решении 1С:УПЦБ
3. Почему Информаудитсервис
4. Наш опыт реализации аналогичных проектов
5. Отзывы наших клиентов
6. Наши эксперты

ПЛАН РАБОТ ДЛЯ ПРОЕКТА ВНЕДРЕНИЯ

ДЛИТЕЛЬНОСТЬ ПРОЕКТА ЗАВИСИТ ОТ СПЕЦИФИКИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ КЛИЕНТА



МЕТОДОЛОГИЧЕСКАЯ ПОДДЕРЖКА ВНЕДРЕНИЯ ДЛЯ ВЫПОЛНЕНИЯ ТРЕБОВАНИЙ ЦБ РФ

РЕЗУЛЬТАТЫ

Этап 1

- Расширенная Учетная политика по ОСБУ
- План счетов по новым отраслевым стандартам, включая необходимые аналитики и справочники
- Журнал типовых проводок для ведения учета по новым отраслевым стандартам
- Таблица соответствия текущего плана счетов на счета нового плана счетов
- Правила формирования входящего баланса для переноса остатков
- Алгоритмы формирования отчетности

Этап 2

- Настроенная программа 1С:УПЦБ для ведения бухгалтерского учета и формирования регламентированной бухгалтерской отчетности

Этап 3

- Проведенное обучение для пользователей системы

О ТИПОВОМ РЕШЕНИИ 1С:УПЦБ

«1С: Управление и учет профучастников рынка ценных бумаг» (далее Решение) - типовое решение «1С: Совместно» для автоматизированного ведения бухгалтерского и налогового учета профучастников рынка ценных бумаг, а также негосударственных пенсионных фондов.

1С:УПЦБ разрабатывается совместно компаниями «1С» и БКГ «Информаудитсервис». В качестве основы для Решения используется программное обеспечение «1С: Бухгалтерия некредитной финансовой организации 8 КОРП».

1С:УПЦБ обладает функционалом для ведения бухгалтерского (в соответствии с отраслевыми стандартами ЦБ РФ) и налогового учета, подготовки необходимой отчетности по следующим видам деятельности:

- Биржа (ПРОФ)
- Дилерская деятельность (ПРОФ)
- Брокерская деятельность (ПРОФ)
- Депозитарная деятельность (ПРОФ)
- Деятельность регистратора (ПРОФ)
- Доверительное управление (КОРП)
- Деятельность управляющей компании (КОРП)
- Деятельность спецдепозитария (КОРП)
- Негосударственный пенсионный фонд (НПФ) (КОРП)



1С: Управление и учет
для профессиональных участников
рынка ценных бумаг

ias

© 1992-2016 АКГ «Информаудитсервис»



АРХИТЕКТУРА РЕШЕНИЯ

А. Депозитарная деятельность, деятельность по ведению реестра владельцев ЦБ, деятельность рейтингового агентства:

- Открытие и закрытие счетов депо, разделов счетов депо;
- Изменение реквизитов;
- Назначение / отмена оператора;
- Назначение / отмена распорядителя;
- Назначение / отмена попечителя;
- Депонирование, снятие с депонирования;
- Перевод ценных бумаг;
- Перемещение ценных бумаг;
- Передача ценных бумаг в залог, возврат ценных бумаг из залога;
- Блокировка / снятие блокировки ценных бумаг;
- Обременение ценных бумаг обязательствами / снятие обременения ценных бумаг обязательствами;
- Конвертация ценных бумаг;
- Погашение ценных бумаг;
- Дробление / консолидация ценных бумаг;
- Формирование выписок о состоянии счета депо, операциях по счету депо;
- Расчет депозитарных комиссий;
- Подготовка отчетности перед клиентами;
- Подготовка отчетности перед реестродержателями и депозитариями-корреспондентами;
- Обмен документами в электронно-цифровой форме с электронной цифровой подписью с Профучастниками, осуществляющими деятельность по ведению реестра владельцев ЦБ (только в версии КОРП);
- Ведение учета управляющих компаний (в случае спецдепозитария).

АРХИТЕКТУРА РЕШЕНИЯ

Б. Дилерская деятельность, брокерская деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, деятельность управляющей компании инвестиционного фонда ценных бумаг или инвестиционного фонда недвижимости:

- Учет по месту проведения сделок (биржевой рынок (актуальные режимы торговли), внебиржевой рынок, срочный рынок);
- Учет по типам сделок (обычные, маржинальные, срочные, РЕПО);
- Учет по типам ценных бумаг (акции, облигации, векселя, депозитарные расписки, опционы, фьючерсы, форварды, паи);
- Учет по портфелям (Дилерская деятельность, доверительное управление: учет ценных бумаг по портфелям и оценка эффективности управления каждым из портфелей; брокерская деятельность: учет портфеля ценных бумаг клиентов на забалансовых счетах и использование данных для расчета финансового портфеля, комиссий и НДФЛ) (только в версии КОРП).

АРХИТЕКТУРА РЕШЕНИЯ

Б. Дилерская деятельность, брокерская деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, деятельность управляющей компании инвестиционного фонда ценных бумаг или инвестиционного фонда недвижимости

- Учет операций с ценными бумагами:
 - Покупка (получение) ценных бумаг;
 - Продажа (выбытие) ранее приобретенных (полученных) ценных бумаг;
 - Сделки РЕПО;
 - Маржинальные сделки;
 - Сделки мены;
 - Погашение облигаций / векселей;
 - Конвертация ценных бумаг (облигации в акции);
 - Дробление / консолидация ценных бумаг;
 - Начисление НКД;
 - Начисление дивидендов;
 - Погашение НКД;
 - Переоценка ценных бумаг;
 - Дооценка НКД;
 - Начисление процентов по РЕПО;
 - Расчет и начислений комиссий (брокера, биржи, клиринговых центров, депозитариев и посредников);
 - Начисление вариационной маржи;
 - Переоценка валютных ценных бумаг;
 - Расчет прибыли / убытков по сделкам (по ФИФО, по средней);
 - Расчет и начисление НДФЛ, подготовка отчетности по НДФЛ.

АРХИТЕКТУРА РЕШЕНИЯ


В. Негосударственный пенсионный фонд:

- отражение встроенных производных инструментов и депозитных составляющих;
- отражение обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании;
- отражение обязательств по договорам негосударственного пенсионного страхования;
- отражение распределения дохода от размещения средств пенсионных резервов и инвестирования средств пенсионных накоплений в состав собственных средств;
- отражение порядка учета направления в резерв фонда по обязательному пенсионному страхованию разниц, образовавшихся в соответствии с подпунктом 2.3.13 пункта 2.3 настоящего Положения;
- отражение взносов по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения;
- отражение выплат по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения;
- отражение аквизиционных расходов;
- отражение отложенных аквизиционных расходов;
- отражение порядка учета взносов в ГК АСВ;
- отражение проведения проверки адекватности обязательств по договорам об обязательном пенсионном страховании и договорам негосударственного пенсионного обеспечения;
- отражение приобретения портфеля договоров об обязательном пенсионном страховании или договоров негосударственного пенсионного обеспечения;
- отражение выбытия портфеля договоров об обязательном пенсионном страховании или договоров негосударственного пенсионного обеспечения.


АРХИТЕКТУРА РЕШЕНИЯ

Г. Общий для всех видов деятельности функционал Программы:

- Настраиваемый в пользовательском режиме импорт / экспорт данных по сделкам, рейтингам и котировкам во всех популярных форматах (txt, dbf, csv, xml) (только в версии КОРП);
- Загрузка данных по совершенным сделкам из бэк-офисных систем (только в версии КОРП);
- Проведение сверок с бэк-офисом в разрезе клиентов (только в версии КОРП);
- Расчеты с клиентами по возмещаемым расходам (Расчеты с клиентами по перечислению доходов, налоги, подлежащие удержанию в рамках исполнения функции налогового агента) (только в версии КОРП);
- Подготовка отчетности:
 - Управленческая отчетность (только в версии КОРП);
 - Отчетность с учетом указаний ЦБ (формы отчетности 04XXXXXX);
 - Отчетность в соответствии с отраслевыми стандартами ЦБ;
 - Отчетность профучастника рынка ценных бумаг;
 - Формирование отчетности в формате XBRL.



ПРАКТИЧЕСКИЙ ОПЫТ
БКГ «ИНФОРМАУДИТСЕРВИС»



ПРИЧИНЫ ВЫБОРА БКГ «ИНФОРМАУДИТСЕРВИС»

- БКГ «ИАС» была выбрана победителем тендера на разработку типового решения 1С: Учет и управление для профессиональных участников рынка ценных бумаг, версии ПРОФ и КОРП со статусом 1С: Совместно.
- Симбиоз работы в банковском и финансовом секторе дает нам неоценимое преимущество в реальных знаниях перед нашими конкурентами
- Специалисты ИАС обладают экспертизой по аудиту НФО, мы оказываем консультационную поддержку в рамках формирования отчетности НФО
- Команда консультантов ИАС обладает практическим опытом перевода НФО и Банков на новый план счетов Банка России. Большинство наших сотрудников имеют международные аттестаты (АССА, ДИПиФР), а также являются докторами и кандидатами наук в области экономики, прошли обучение в западных университетах. Обладают уникальным опытом: работы в гос. структурах (ЦБ РФ и т.д.), крупных международных компаниях, внедрения различных проектов.
- Специалисты ИАС понимают специфику некредитных финансовых организаций (НФО), нашими клиентами являются более 60 НФО - от небольших до лидеров российского рынка. Имеется рабочий контакт с регулятором в рамках гильдии Торгово-промышленной палаты Москвы.
- В качестве результатов работ по трансформации отчетности мы передаем Заказчику все таблицы с открытыми формулами, что упрощает процесс обучения сотрудников Заказчика
- В рамках сотрудничества с НАУФОР, специалисты ИАС читают курсы по переходу на НПС, первому применению МСФО, расчету СЧА для ПИФов и другие.
- Для НАУФОР специалисты компании ИАС разработали типовую учетную политику ведения бухгалтерского учета для профессиональных участников рынка ценных бумаг в соответствии с новыми отраслевыми стандартами
- В рамках перехода на новый план счетов компания ИАС обладает экспертизой как в части разработки методологических решений, так и в части внедрения решений на базе 1С.



ГАРАНТИЯ ОБЕСПЕЧЕНИЯ ТРЕДОВАНИЙ ЦБ

НФО Необходимо перейти на абсолютно новые правила бухгалтерского учета и отчетности 1 января 2018 г.

1. Недостаточные экспертные знания банковского бухгалтерского учета у сотрудников НФО
2. Жёсткие сроки внедрения
3. Высокий риск отзыва лицензии

ПОТРЕБНОСТИ НФО:

1. Исполнение требований по внедрению новых правил и стандартов бухгалтерского учета
2. Необходимость замены IT решения

ЦЕЛИ КОМПАНИИ:

- A. Методологическое внедрение требований Банка России
- B. Автоматизация новых требований по бухгалтерскому учету
- C. Обучение сотрудников новым правилам бухгалтерского учета
- D. Совершенствование имеющегося IT решения по учету

КОМПЛЕКСНЫЙ ПРОЕКТНЫЙ ПОДХОД

Синергия глубоких знаний методологии и надежного IT решения - залог корректного и эффективного исполнения требований Банка России

Мы обеспечиваем:

1. Корректный и полный переход на новый план счетов
2. Корректное составление отчетности, регламентированной Банком России
3. Возможность составления МСФО/IFRS отчетности
4. Разработку регламента и методологических инструкций по переходу на новый план счетов
5. Адаптацию IT решения под Ваши текущие процессы, а не наоборот
6. Высококачественное обучение Ваших сотрудников
7. Возможность использования счетов РСБУ при ведении учета и отчетности
8. Возможность ведения налогового учета
9. Анализ соответствия текущих бизнес-процессов новым требованиям и оценку возможности их изменения и автоматизации
10. Своевременный перенос остатков и тестирование функционала
11. Минимизацию большого количества разнотипных IT решений в организации с учетом широких возможностей 1С
12. Возможность использования «историчности» данных в новой системе
13. Исполнение календарных требований Банка России по внедрению новых стандартов

ОТЗЫВЫ КЛИЕНТОВ



Оказалось, что полноценным членом нашей команды может стать не отдельный специалист, а целый коллектив высокопрофессиональных бухгалтеров компании «Информаудитсервис».



Специалисты «Информаудитсервис» оказывают по-настоящему профессиональные и качественные услуги, и за все время нашего сотрудничества зарекомендовали себя как практики и профессионалы высокого уровня, способные найти индивидуальный подход к Клиенту.



Отдельно хотим отметить профессиональное и глубокое понимание сотрудниками ООО НПФ «Информаудитсервис» специфики деятельности российских компаний.



 **СБЕРБАНК СТРАХОВАНИЕ**



 **РУССКИЙ СТАНДАРТ**
УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ

 **РЕСО**
ГАРАНТИЯ



 **ВСК** СТРАХОВОЙ ДОМ



АКГ «Информаудитсервис»

127015, г.Москва,
ул.Новодмитровская, д.2, корпус 1

+7 (495) 134 00 01

www.i-ias.ru