|  |  |
| --- | --- |
| лого ИИР |  |
| ***АНО ДО «Институт инновационного развития»***  ***г. Москва, Нижний Кисельный пер., д. 5/23, стр. 1, т*ел/факс: (499) 372-01-52,**  **e-mail: [klient@iira.ru](mailto:klient@iira.ru), сайт [www.iira.ru](http://www.iira.ru)** | |

**XVII Всероссийский Форум**

**«Банк: бухгалтерия, налоги и отчётность»**

**14-17 ноября 2018 года**

***Место проведения: г. Москва, ГК «Измайлово»***

***Уважаемые коллеги!***

***С 1 января 2019 года следующих нормативных актов: Положение Банка России от 2 октября 2017 года № 604-П, Положение Банка России от 2 октября 2017 года № 605-П, Положение Банка России от 2 октября 2017 года № 606-П, Положение Банка России от 21 ноября 2017 года № 617-П, Указание Банка России от 16 ноября 2017 года № 4611-У, Указание Банка России от 2 октября 207 № 4556-У, Указание Банка России от 2 октября 2017 № 4555-У. Но самое главное новшество – это то, что Банк России теперь сможет издавать нормативные акты в сфере бухучёта подведомственных организаций, которые могут и будут противоречить закону о бухучёте. Приглашаем вас принять участие в нашем мероприятии, где будут рассмотрены актуальные, сложные вопросы и практические аспекты применения!***

**Приглашенные спикеры:**

**Двойнишников В.В.,** руководитель Управления Департамента бухгалтерского учёта и отчётности Банка России.

**Ведущие специалисты** Департамента бухгалтерского учёта и отчётности Банка России.

**Артемьева Н.В.,** руководитель Департамента аудита ООО "Листик и Партнёры– Москва".

**Буланцева В.А.**, заместитель начальника отдела налогообложения прибыли организаций Департамента налоговой и таможенно-тарифной политики Минфина России.

**Орлова М. А.,** руководитель Департамента администрирования страховых взносов Фонда социального страхования РФ.

**Никулина Л. М.**, советник государственной гражданской службы РФ 2 класса.

**Акимова В. М.,** государственный советник налоговой службы РФ II ранга ФНС России.

**Ведущие специалисты** Департамента бухгалтерского учёта и отчётности Банка России.

**Представители** компании «ПрайсвотерхаусКуперс».

**ПРОГРАММА:**

1. **Особенности применения Положений Банка России № 604-П, № 605-П, №606-П с 1 января 2019 года, включая вопросы перехода:**
   1. Новое в бухгалтерском учёте привлеченных и размещенных средств. Обзор основных отличий.
   2. Классификация финансовых инструментов по категориям. Обновленная структура Плана счетов.
   3. Применение критерия существенности при учете размещенных и привлеченных средств.
   4. Амортизированная стоимость. Особенности расчёта и учёта.
   5. Порядок признания процентных финансовых результатов. Метод эффективной процентной ставки. Процентные корректировки.
   6. Оценка активов и обязательств при первоначальном признании по справедливой стоимости. Особенности учета корректировок на нерыночность. Типовые бухгалтерские записи.
   7. Прочие доходы (комиссии) и прочие расходы (затраты по сделке). Особенности учета. Типовые бухгалтерские записи.
   8. Отражение в бухгалтерском учете модификации. Типовые бухгалтерские записи.
   9. Специфика учета оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки. Типовые бухгалтерские записи.
   10. Новое в бухгалтерском учете просроченной задолженности.
   11. Изменения в учете условных обязательств кредитного характера и обеспечения по размещенным средствам.
   12. Особенности учёта банковских гарантий. Типовые бухгалтерские записи.
   13. Анализ переходных положений.
   14. Ожидаемые кредитные убытки: расчет для инструментов
   15. Новая модель оценки убытков: особенности применения
   16. Новые требования в учете ценных бумаг: классификация, критерии категорий.
   17. Учет затрат по приобретению и выбытию ценных бумаг.
   18. Новые требования в начислении процентных доходов по ценным бумагам.
   19. Выбытие ценных бумаг: расхождение с Положением №579-П.
   20. Переходный период: какие шаги сделать, сверка.
   21. Банковские гарантии: новые правила в учете.
   22. Внебалансовый учет: новые требования, возможные проводки
2. **Методология и практика исчисления НДС с учётом последних изменений**
   1. Последние изменения в законодательстве по НДС: экспертный комментарий, разъяснения.
   2. Особенности формирования налоговой базы при реализации товаров (работ, услуг), в т. ч. при безвозмездной передаче.
   3. Применение вычетов в отдельных ситуациях, период применения вычетов. Случаи и порядок восстановления НДС, ранее принятого к вычету.
   4. Раздельный учёт входного НДС при осуществлении облагаемых и не облагаемых НДС операций.
   5. Новый порядок регистрации счетов-фактур (изменения в ПП РФ № 1137).
   6. Требования к оформлению счетов-фактур с учётом последних изменений. Ошибки в оформлении, не препятствующие вычету.
   7. Исправление счетов-фактур и оформление доплистов к книгам покупок и продаж. Особенности применения корректировочных счетов-фактур.
   8. Представление пояснений налоговым органам по результатам камеральных проверок.
   9. .Проблемные вопросы исчисления НДС с учётом сложившейся арбитражной практики и разъяснений Минфина России.
3. **Налог на прибыль: исчисление и уплата с учётом последних изменений**
   1. Обновление законодательной базы по налогу на прибыль.
   2. Требования к документальному оформлению расходов для целей исчисления налога на прибыль.
   3. Амортизируемое имущество в налоговом учете: сложные вопросы.
   4. Порядок признания в расходах стоимости имущества, не признаваемого амортизируемым. Сложные вопросы признания прочих расходов.
   5. Налоговый учёт расходов и необоснованная налоговая выгода в свете ст. 54.1. НК РФ.
   6. Арбитражная практика по вопросам налогообложения прибыли.
4. **НДФЛ: практика исчисления и уплаты с учетом последних изменений**
   1. Страховые взносы: новое в законодательстве, порядок расчета, особенности исчисления и уплаты.
   2. Сложные и спорные ситуации при ведении учета, составлении отчетности, исчислении налогов в разъяснениях специалистов.
5. **Расчет отложенного налога на прибыль**
6. Отложенный налог на прибыль по ценным бумагам в связи с переходом на МСФО 9:

* расчет временной разницы по корректировкам резервов на возможные потери;
* расчет временной разницы по корректировкам, увеличивающим / уменьшающим стоимость долговых ценных бумаг

1. Отложенный налог на прибыль по депозитам и кредитам в связи с переходом на МСФО 9:

* расчет временной разницы по корректировкам, увеличивающим / уменьшающим стоимость привлеченных средств;
* расчет временной разницы по корректировкам, увеличивающим / уменьшающим стоимость предоставленных (размещенных) денежных средств
* расчет временной разницы по корректировкам резервов на возможные потери.

1. Отложенный налог на прибыль по банковским гарантиям в связи с переходом на МСФО 9.
2. Отложенный налог на прибыль по имуществу.
3. Отложенный налог на прибыль по недвижимости, временно неиспользуемой в основной деятельности.
4. Отложенный налог на прибыль по долгосрочным активам, предназначенным для продажи.
5. Отложенный налог на прибыль по нематериальным активам.
6. Отложенный налог на прибыль по ценным бумагам.
7. Разбор ошибок в расчете отложенного налога на прибыль.
8. Контроль отражения операций по отложенному налогу на прибыль
9. **Внутренние процедуры оценки достаточности капитала (ВПОДК) в соответствии с Указанием Банка России от 15.04.2015 г. № 3624-У: аспекты внутреннего аудита**

**- Понятие и нормативная основа ВПОДК.**

**- Обзор основных требований к ВПОДК кредитной организации в соответствии с Указанием № 3624-У.**

**- Состав и характеристика составных элементов ВПОДК кредитной организации в соответствии с Указанием № 3624-У.**

**- Цели и задачи внутреннего аудита ВПОДК.**

**- Аудит организации ВПОДК в кредитной организации:**

- Корпоративное управление.

- Документы, разрабатываемые в рамках ВПОДК.

**- Аудит организации системы управления рисками:**

**-**Общие вопросы.

- Кредитный риск.

- Рыночный риск.

- Операционный риск.

- Процентный риск.

- Риск ликвидности.

- Риск концентрации.

**- Аудит организации процедур управления капиталом:**

- Определение склонности к риску (риск-аппетита).

- Определение агрегированной оценки рисков и требований к капиталу.

- Процедура оценки достаточности капитала.

- Процедуры распределения капитала через систему лимитов и контроля установленных лимитов.

**- Аудит процедур стресс-тестирования.**

**- Аудит отчетности, формируемой в рамках ВПОДК.**

**- Аудит результатов выполнения ВПОДК.  
- Приложения с примерами организации и рекомендациями по внутреннему аудиту основных компонентов ВПОДК.**

1. **Комментарии по порядку заполнения формы регуляторной отчетности оценки ВПОДК (0409111): самооценка качества ВПОДК кредитных организаций в соответствии с Указанием Банка России от 07.12.2015 № 3883-У**

1. Общая информация о форме регуляторной отчетности о ВПОДК кредитных организаций (проект).

2. Комментарии по порядку составления раздела 1 "Информация об организации ВПОДК":

3. Комментарии по порядку составления раздела 2 "Информация об организации системы управления рисками в кредитной организации и результатах оценки достаточности капитала"

4. Комментарии по порядку составления раздела 3 "Документы кредитной организации, разрабатываемые в рамках ВПОДК."

5. Комментарии по порядку составления раздела 4"Информация о несоответствии требованиям Указания Банка России № 3624-У и сроках устранения данных несоответствий. 6. Рекомендации по порядку проведения самооценки качества ВПОДК кредитной организации в соответствии с Указанием Банка России от 07.12.2015 № 3883-У на основе данных  формы регуляторной отчетности о ВПОДК кредитных организаций (проект)."

6. Приложение. Пример заполнения формы регуляторной отчетности о ВПОДК кредитных организаций (проект).

1. **Новое в порядке составления и представления форм отчетности по детальным кредитным данным 0409303, 0409128, 0409129, 0409302, 0409316, вступающих в силу с 1 января 2019 года**
2. **Детальный обзор новых изменений к порядку составления и представления формы отчетности по детальным кредитным данным 0409303 «Сведения о ссудах, предоставленных юридическим лицам»:**
   1. ***Введение новых показателей:***
   * отражение операций по факторингу;
   * по объему предоставленных и пролонгированных средств;
   * по целям кредитования.
   1. ***Уточнение отдельных положений:***

* порядок отражения обеспечения;
* реструктуризаци.
  1. ***Комментарии  к правилам обязательного и предупредительного контроля.***
  2. ***Обзор типичных ошибок при формировании отчетности.***

1. **Детальный обзор новых изменений к порядку составления и представления формы  0409316 – «Сведения о жилищных кредитах»:**
   1. Изменение порядка представления 1 раздела (изменение структуры раздела).
   2. Изменение порядка представления 4 раздела.
   3. Введение **новых показателей**
2. **Обзор  новых изменений к порядку составления отчетности по формам:** 
   1. **0409128  –**«Данные о средневзвешенных процентных ставках по кредитам, предоставленным кредитной организацией".
   2. **0409129** – «Данные о средневзвешенных процентных ставках по привлеченным кредитной организацией депозитам, вкладам».
   3. **0409302** – «Сведения о размещенных и привлеченных средствах» (**Новое:** изменение порядка представления сведений о привлеченных средствах).
3. **Изменения в формах публикуемой отчетности с 01.01.2019. Комментарии по заполнению. Форма 0409814: нетипичные корректировки.**

**СКИДКИ**

* **15%** - оплата в сентябре
* **10%** - оплата в октябре
* постоянным клиентам скидка **5%**

**Стоимость участия: 65 000 руб.**