

---

(организация)

УТВЕРЖДАЮ

---

(должность руководителя организации)

---

(подпись)

(ФИО руководителя)

## ПЛАН ПЕРЕХОДА НА ЕПС И ОСБУ для СКПК и ЛОМБАРДОВ

№ п/п	Наименование мероприятия НФО	Срок проведения мероприятия НФО	Вид документа НФО об исполнении мероприятия	Дата представления в Банк России документа об исполнении мероприятия
<b>1. Организационные вопросы</b>				
1.1.	Ознакомление с проектами шаблонов плана перехода на ЕПС и ОСБУ. Проведение анализа на соответствие текущих бизнес-процессов новым требованиям.	01.11.2015 - 25.11.2015	Замечания и предложения, направленные в рабочем порядке, в случае наличия.	25.11.2015
1.2.	Составление плана перехода на ЕПС и ОСБУ, отражающего в себе реализацию таких направлений как: приведение методологии учета и отчетности в соответствие с новыми требованиями; разработка (доработка, приобретение) ПО, позволяющего автоматизировать бизнес-процессы в соответствие с новыми требованиями; подготовка (обучение) персонала. Регламента перехода на ЕПС и ОСБУ.	01.12.2015 - 31.12.2015	План перехода на ЕПС и ОСБУ.	31.12.2015
1.3.	Реализация плана перехода на ЕПС и ОСБУ	01.01.2016 - 31.12.2018	Отчет о реализации плана перехода на ЕПС и ОСБУ, содержащий в себе перечень мероприятий, сроки проведения и результаты.	01.01.2016 - 31.12.2018 (ежеквартально)
1.4.	Участие в отраслевых рабочих группах.	01.01.2016 - 31.12.2018	Подготовка и вынесение на обсуждение вопросов, включаемых в повестку заседания	01.01.2016 - 31.12.2018 (ежемесячно)

2. Методология учета и отчетности				
2.1.	Проведение сравнительного анализа методологии ведения бухгалтерского учета согласно текущим требованиям бухгалтерского учета (положений по бухгалтерскому учету и других нормативных правовых актов Минфина России) с методологией ведения бухгалтерского учета согласно требованиям нового плана счетов бухгалтерского учета и отраслевых стандартов бухгалтерского учета (нормативных актов Банка России)	01.11.2015 - 31.03.2016	Сравнительный анализ ОСБУ с РСБУ	31.03.2016 (к отчету о реализации плана перехода на ЕПС и ОСБУ)
2.2.	Проведение сравнительного анализа ЕПС с текущим планом счетов БУ и анализа необходимо аналитического раскрытия в соответствии с ЕПС.	01.02.2016 - 28.02.2016	Таблица соответствия счетов учета ЕПС и действующего плана счетов	
2.3.	Подготовка проекта нового рабочего плана счетов бухгалтерского учета НФО в соответствии с единым планом счетов и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета	01.03.2016 - 31.03.2016	Проект рабочего плана счетов бухгалтерского учета НФО с указанием аналитики по каждому счету второго порядка	
2.4.	Проведение анализа проекта рабочего плана счетов на соответствие требованиям к организации аналитического учета на счетах бухгалтерского учета с целью удовлетворения необходимого раскрытия соответствующего единому набору показателей.	01.04.2016 – 30.04.2016	Доработанный проект рабочего плана счетов бухгалтерского учета НФО с указанием аналитики по каждому счету второго порядка	30.06.2016 (к отчету о реализации плана перехода на ЕПС и ОСБУ)
2.5.	Проведение анализа типовой Учетной политики НФО на соответствие требованиям нового плана счетов бухгалтерского учета и отраслевых стандартов бухгалтерского учета (нормативных актов Банком России).	01.04.2016 - 30.06.2016	Сравнительный анализ Учетной политики по ОСБУ и ЕПС с Учетной политикой по РСБУ и текущему плану счетов бухгалтерского учета.	
2.6.	Формирование проекта Учетной политики и прочих методологических документов, соответствующих новым требованиям бухгалтерского учета, типовой учетной политики (проектов внутренних стандартов учета и проектов регламента взаимодействия внутри экономического субъекта)	01.07.2016 - 31.07.2016	Проект типовой Учетной политики, <a href="#">отчет о разработке</a> внутренних стандартов субъекта НФО на 2018 - 2019 год.	30.09.2016 (к отчету о реализации плана перехода на ЕПС и ОСБУ)
2.7.	Проведение анализа новой формы отчетности.	01.08.2016 - 30.09.2016	Проект предложений и замечаний по новой форме отчетности	

2.8.	Подготовка к индикативному периоду: разработка внутреннего регламента подготовки отчетности в индикативном периоде. Заявка на вхождение в тестовую группу 2 индикативного периода (для СКПК и Ломбардов).	01.10.2017 - 31.12.2017	Отчет о готовности к индикативному периоду, включающий в себя информацию: о готовности программного обеспечения – отчетность индикативного периода будет формироваться в ПО или трансформироваться; о готовности внутренних стандартов и регламентов; о готовности вступительного баланса на 1 января 2018 года (31 декабря 2017 года); о готовности персонала – проведено ли обучение персонала по ОСБУ и ЕПС. Заявка на вхождение в тестовую группу 2 в 2018 г.	31.12.2017 (к отчету о реализации плана перехода на ЕПС и ОСБУ)
2.9.	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности тестовой группой 2, составленной в соответствии с ОСБУ.	01.01.2018 – 31.12.2018	Тестовая бухгалтерская (финансовая) отчетность тестовой группы 2, составленная в соответствии с ОСБУ.	01.01.2018 – 31.12.2018
2.10.	Анализ проходящего индикативного периода: самооценка готовности организации к переходу на ЕПС и ОСБУ с 01.01.2019 (подготовка внутреннего регламента, плана мероприятий, позволяющих устранить несовершенства индикативного периода)	01.09.2018 – 30.11.2018	Отчет о прохождении индикативного периода, раскрывающий следующую информацию: недочеты/ошибки/трудности индикативного периода; план мероприятий, позволяющий устранить недочеты/ошибки/трудности до конца 2018 готовность к переходу на ЕПС и ОСБУ с 2019; готовность ПО, внутреннего регламента, персонала.	31.12.2018 (к отчету о реализации плана перехода на ЕПС и ОСБУ)
2.11.	Подготовка к переходу на ЕПС и ОСБУ (для СКПК и Ломбардов).	01.12.2018 - 31.12.2018	Отчет о готовности к переходу на ЕПС, включающий в себя информацию: о готовности программного обеспечения – отчетность будет формироваться в ПО или трансформироваться; о готовности внутренних стандартов и регламентов; о готовности вступительного баланса на 1 января 2019 года (31 декабря 2018 года); о готовности персонала – проведено ли обучение персонала по ОСБУ и ЕПС.	
2.12.	Переход СКПК и Ломбардов на применение нового плана счетов бухгалтерского учета и отраслевых стандартов бухгалтерского учета в полном объеме	01.01.2019	Ведение бухгалтерского учета и составление бухгалтерской (финансовой) отчетности по новым требованиям	В соответствии со сроками, предусмотренными нормативными актами Банка России

3. Автоматизация и изменение бизнес-процессов				
3.1.	Подготовка к электронному документообороту: наличие ЭВМ, доступа в информационную сеть интернет.	01.01.2015 - 31.12.2015	Отчет о готовности к электронному документообороту.	31.12.2015
3.2.	Проведение анализа соответствия текущих бизнес-процессов новым требованиям и оценка возможности их изменения и автоматизации.	01.11.2015 - 30.11.2015	Отчет о проведении анализа соответствия текущих бизнес-процессов новым требованиям, оценка возможности их изменения и автоматизации;	
3.3.	Взаимодействие с ИТ-вендорами: ознакомление с предлагаемыми решениями, их стоимостью, подготовка ТЗ.	01.11.2015 - 31.12.2015	Результаты взаимодействия с ИТ-вендорами: 1) решение по автоматизации (на базе какой системы); 2) стоимость автоматизации; 3) наименование ИТ-вендора либо указание на внутреннюю разработку; 4) верхнеуровневый план внедрения, включающий основные этапы (технические задания, разработку, тестирование, миграцию) и сроки реализации.	
3.4.	Разработка стратегии внедрения (доработки) информационной системы для автоматизации перехода на ЕПС и ОСБУ, в том числе составления бухгалтерской (финансовой) отчетности по новым требованиям, в том числе в тестовом режиме, а также составления отчетности в порядке надзора и статистической отчетности по текущим требованиям	01.01.2016 – 31.03.2016	Стратегия внедрения / доработки ПО	31.03.2016 (к отчету о реализации плана перехода на ЕПС и ОСБУ)
3.5.	Реализация стратегии внедрения (доработки) информационной системы для автоматизации перехода на ЕПС и ОСБУ: 1) формирование перечня необходимых доработок ПО и ТЗ; 2) доработка ПО; 3) доработка интеграционных механизмов (если есть); 4) внедрение доработок ПО 5) обучение конечных пользователей работе с новой функциональностью ПО	01.04.2016 - 31.12.2016	Отчет о реализации каждого этапа.	01.01.2016 - 31.12.2016 (ежеквартально к отчету о реализации плана перехода на ЕПС и ОСБУ)

3.6.	<p>Реализация стратегии внедрения (доработки) информационной системы для автоматизации перехода на ЕПС и ОСБУ:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) тестирование новой функциональности ПО;</li> <li>2) тестирование переноса остатков по счетам бухгалтерского учета на новый план счетов бухгалтерского учета;</li> <li>3) формирование перечня необходимых доработок ПО и ТЗ (если необходимо);</li> <li>4) доработка ПО (если необходимо);</li> <li>5) доработка интеграционных механизмов (если есть и если необходимо);</li> <li>6) внедрение доработок ПО(если необходимо);</li> <li>7) тестирование новой функциональности ПО;</li> <li>8) обучение конечных пользователей работе с новой функциональностью ПО.</li> </ol>	01.01.2017 - 31.12.2017	Отчет о реализации каждого этапа. Отчет о готовности ПО к использованию.	<p>01.01.2017 - 31.12.2017 (ежеквартально к отчету о реализации плана перехода на ЕПС и ОСБУ)</p>
3.7.	<p>Реализация стратегии внедрение информационной системы для автоматизации перехода на ЕПС и ОСБУ:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) перенос остатков по счетам бухгалтерского учета на новый план счетов бухгалтерского учета;</li> <li>2) ведение учета с применением ПО, отвечающего новым требованиям.</li> </ol>	01.01.2018 - 31.12.2018	Отчет о реализации каждого этапа.	<p>01.01.2018 - 31.12.2018 (ежеквартально к отчету о реализации плана перехода на ЕПС и ОСБУ)</p>

4. Подготовка персонала				
4.1.	Разработка плана обучения работников по применению ЕПС и ОСБУ	01.01.2015 – 31.12.2015	План обучения работников НФО (с указанием места (наименования учебного заведения и т.п.) и способа обучения).	31.12.2015
4.2.	Разработка программ обучения (учебных курсов)		Программа обучения (учебных курсов).	
4.3.	Разработка учебных материалов к программам обучения (учебных курсов)	01.01.2016 - 31.03.2016	Отчет о разработке учебных материалов, содержащий информацию о форме учебных материалов (презентационным материал, методические рекомендации, учебные пособия), о разработчике учебных материалов (самостоятельно / с привлечением сторонних организаций / силами СПО, ассоциаций и иных объединений)	31.03.2016 (к отчету о реализации плана перехода на ЕПС и ОСБУ)
4.4.	Обучение технических специалистов ЕПС и ОСБУ	01.04.2016 – 31.12.2016	Ежеквартальный отчет о выполнении плана обучения работников, содержащий информацию о количестве проведенных образовательных мероприятий, количестве слушателей.	01.04.2016 - 30.12.2016 (ежеквартально к отчету о реализации плана перехода на ЕПС и ОСБУ)
4.5.	Формирование списков работников, которые примут участие в дополнительных образовательных мероприятиях, организованных Банком России, в 2017 г.	01.09.2016 - 30.09.2016	Заявка на дополнительное обучение, организованное Банком России	30.09.2016 (к отчету о реализации плана перехода на ЕПС и ОСБУ)
4.6.	Обучение бухгалтеров и финансовых менеджеров, руководителей ЕПС и ОСБУ	01.01.2017 – 30.09.2017	Ежеквартальный отчет о выполнении плана обучения работников, содержащий информацию о количестве проведенных образовательных мероприятий, количестве слушателей.	01.01.2017 – 30.09.2017 (ежеквартально к отчету о реализации плана перехода на ЕПС и ОСБУ)
4.7.	Обучение иных специалистов ЕПС и ОСБУ	01.01.2018 – 30.09.2018	Ежеквартальный отчет о выполнении плана обучения работников, содержащий информацию о количестве проведенных образовательных мероприятий, количестве слушателей.	01.01.2018 – 30.09.2018 (ежеквартально к отчету о реализации плана перехода на ЕПС и ОСБУ)