



(495) 233-05-37

[www.finofficer.ru](http://www.finofficer.ru)

E-mail: [office@finofficer.ru](mailto:office@finofficer.ru)

**Семинар / Вебинар**  
**Учет и анализ денежного оборота и финансовых вложений на предприятиях малого бизнеса: для кредитных аналитиков**

### **Программа**

## **1. Учет денежных операций в кассе малого предприятия.**

1. Требование к кассовым документам в бухгалтерском учете.
2. Какие малые предприятия и ИП могут работать без кассового аппарата (ККТ).
  - Особенности применения счета 50 «Касса».
  - Примеры отражения отдельных операций по кассе в оборотно-сальдовой ведомости: выручка, заработная плата, подотчетные лица, сдача денежных средств в банк и др.
  - Понятие денежных эквивалентов, их учет, примеры.
  - Особенности учета кассовых операций у ИП.
  - Законодательные ограничения кассовых операций.

**Кейс:** Составление оборотно-сальдовой ведомости по кассовым операциям.

## **2. Учет денежных операций на расчетном и валютном счетах.**

- Особенности открытия и закрытия банковских счетов для юридических лиц и ИП.
- Формат банковской выписки. Навыки понимания банковской выписки.
- Особенности применения счетов 51 «Расчетный счет» и 52 «Валютный счет».
- Примеры отражения отдельных операций по расчетному и валютному счетам в оборотно-сальдовой ведомости.
- Особенности учета иностранной валюты. Применение курсов иностранной валюты по учету денежных средств, выраженных в иностранной валюте.
- Особенности учета переводов в пути.
- Контроль налоговой инспекции за операциями по банковским счетами. Действующие основания блокировки счетов.

**Кейс:** Корреспонденция счетов по экспортно-импортным операциям малого предприятия.

### **3. Учет финансовых вложений малого бизнеса.**

- Особенности учета приобретения котируемых акций и облигаций. Порядок их переоценки.
- Особенности учета приобретенных векселей. Случаи, когда приобретенный вексель отражается в дебиторской задолженности.
- Учет выдаваемых займов и процентов по ним, в т.ч. взаимозависимым лицам.
- Учет вложений в депозиты.
- Условия списания с учета финансовых вложений.
- Отдельные особенности налогообложения сделок с ценными бумагами, вложениями в другие компании и с дивидендами.

**Кейс:** Анализ сущности операций с векселем.

### **4. Экономический анализ оборотно-сальдовых ведомостей движения денежных средств.**

3. Анализ динамики показателей счетов и оборотов денежных средств.
4. Трендовый анализ денежного потока.
5. Коэффициентный анализ отдельных показателей денежного потока.
6. Структурный и факторный анализ денежного потока малого предприятия.

**Кейс:** Финансовый анализ денежных потоков малого предприятия.

### **5. Экспертный анализ особенностей отдельных хозяйственных операций по движению денежных средств.**

- Оценка операций с владельцами бизнеса и взаимозависимыми лицами.
- Оценка операций по снятию денежных средств, в т.ч. у индивидуальных предпринимателей.
- Оценка операций кредитования малого бизнеса.
- Оценка лизинговых платежей.
- Оценка налоговых платежей и налоговых рисков.

**Кейс:** Экспертная оценка отдельных денежных операций малого предприятия.

Слушатели обеспечиваются учебным пособием.

Количество часов: 16 ак. часов

Место проведения: г. Москва, ул. Рабочая, д. 35 (м. Римская, м. Площадь Ильича)

Стоимость участия: 37800 руб. / 1 слушатель.

Постоянным слушателям – скидки.

При записи нескольких слушателей – скидки.

Ближайшая дата: По мере набора группы. Уточняйте информацию у менеджеров.