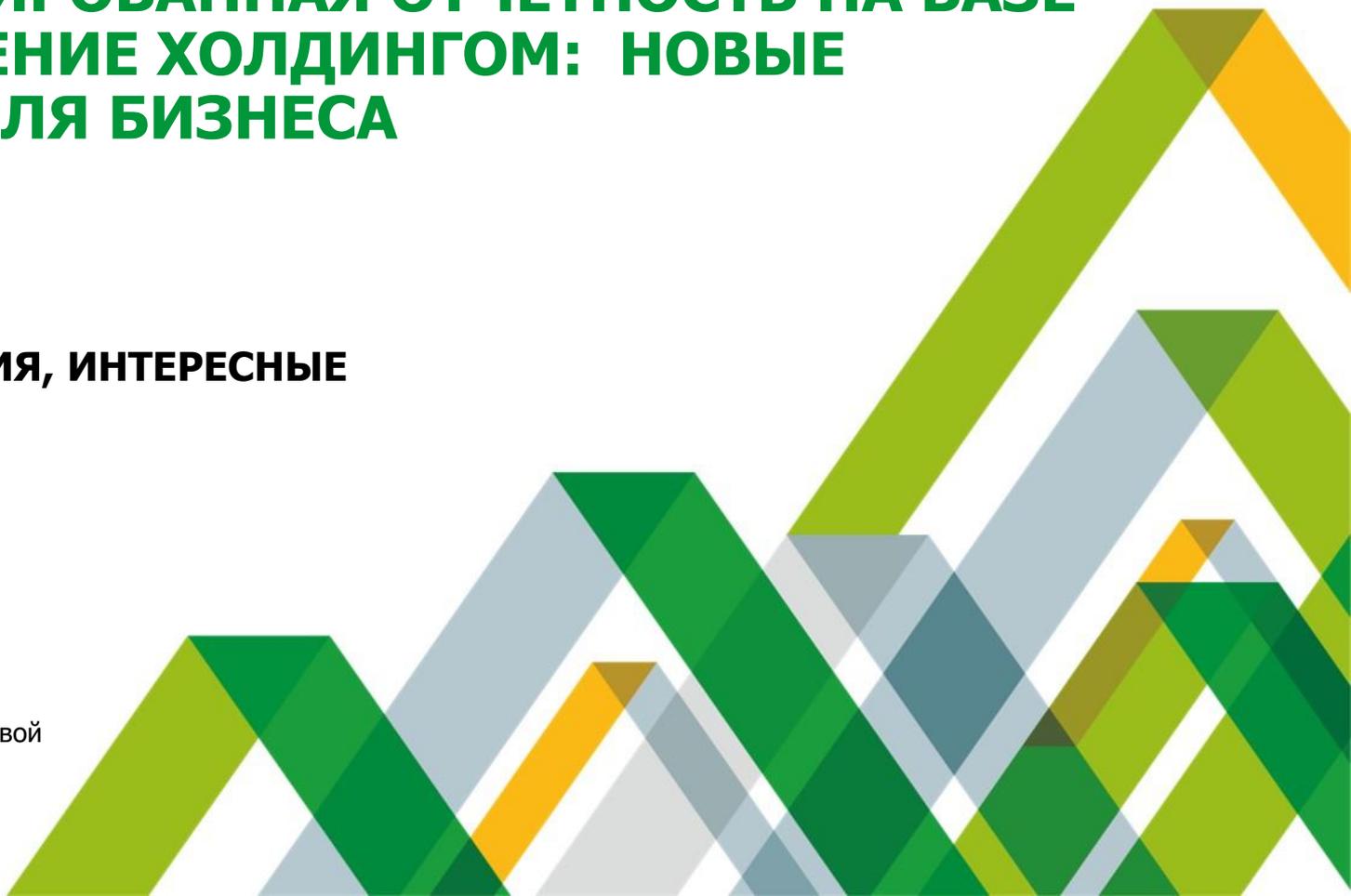


КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ОТЧЕТНОСТЬ НА БАЗЕ 1С УПРАВЛЕНИЕ ХОЛДИНГОМ: НОВЫЕ РЕШЕНИЯ ДЛЯ БИЗНЕСА

**ЦЕЛИ, ИЗМЕНЕНИЯ, ИНТЕРЕСНЫЕ
РЕШЕНИЯ**

СМИРНОВА Н.В.

Начальник Управления
консолидированной финансовой
отчетности и методологии



СОДЕРЖАНИЕ

1. Периметр проектов и цели проектов по консолидации
2. Схемы автоматизации и интеграционная архитектура
3. Интересные методологические и технические решения для бизнеса
4. Оптимизация процессов по ключевым направлениям

ПЕРИМЕТР ПРОМЫШЛЕННОЙ ЭКСПЛУАТАЦИИ

26 организаций

Бесшовная интеграция
с ЕУС РФ

5 организаций

Бесшовная
интеграция с ЕУС НГК



Проектная команда – 77 человек

Консультанты Крок– 16
ИТ, методологи и консолидация - 16
Бухгалтерия МК и ДО - 45

10 организаций

Пакеты сбора данных

Выгрузка ПСД автоматизирована (5 компаний):
На ручном заполнении (6 компаний)

Периметр проектов (процессы)



ОСНОВНЫЕ ЦЕЛИ ПРОЕКТОВ

Повышение качества



- ✓ Анализ данных (включая сверку УУ, НСБУ, МСФО)
- ✓ Система контроля (включая монитор быстрого закрытия)
- ✓ Гибкие (универсальные) отчеты

Сокращение сроков



- ✓ Гибкое ИТ решение (+единая платформа на УХ 3.0 всех ИТ-решений)
- ✓ Сохранение большей части транзакционных аналитик данных для ускорения анализа
- ✓ Выявление проблемных областей через монитор

Экономия трудозатрат



- ✓ Пользователей – по предоставлению отчетов и расшифровок
- ✓ ИТ-поддержки – на сопровождение трансляции данных
- ✓ Автоматизация комплексных отчетов (КиК, страновая отчетность)

Оптимизация процессов



- ✓ Унификация процессов
- ✓ Упрощение интеграции
- ✓ Упрощение процессов существенно не влияющих на отчетность
- ✓ Автоматизация учета НГК (минимизация срока при выходе на новые зарубежные активы)

СХЕМА АВТОМАТИЗАЦИИ ПРОЕКТОВ КОНСОЛИДАЦИИ

ПРЕДЫДУЩАЯ СХЕМА

Консолидированная отчетность



1С: УХ

Портал ВГО

1С: Консолидация

Консолидация отчетности и формы отчетности

Консолидационные корректировки

Загрузка ПСД

Пакеты сбора данных



Учетные системы ДО



Ручное заполнение

БУ+МСФО+Трансформация

ТЕКУЩАЯ СХЕМА

Консолидированная отчетность и иные отчеты



1С: Управление Холдингом 3.0

Мониторинг быстрого закрытия

Портал ВГО

Страновая отчетность

Отчетность по КИК

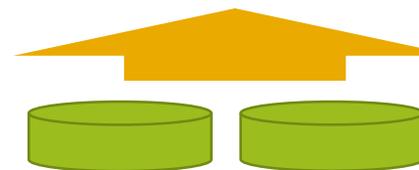
Отчетность по сегментам

Консолидация отчетности и формы отчетности

Трансформационные и консолидационные Корректировки

Прямой доступ к первичным данным учетных систем ДЗО

Учетные системы ДО, МК (УХ 3.0) + ЕУС НГК

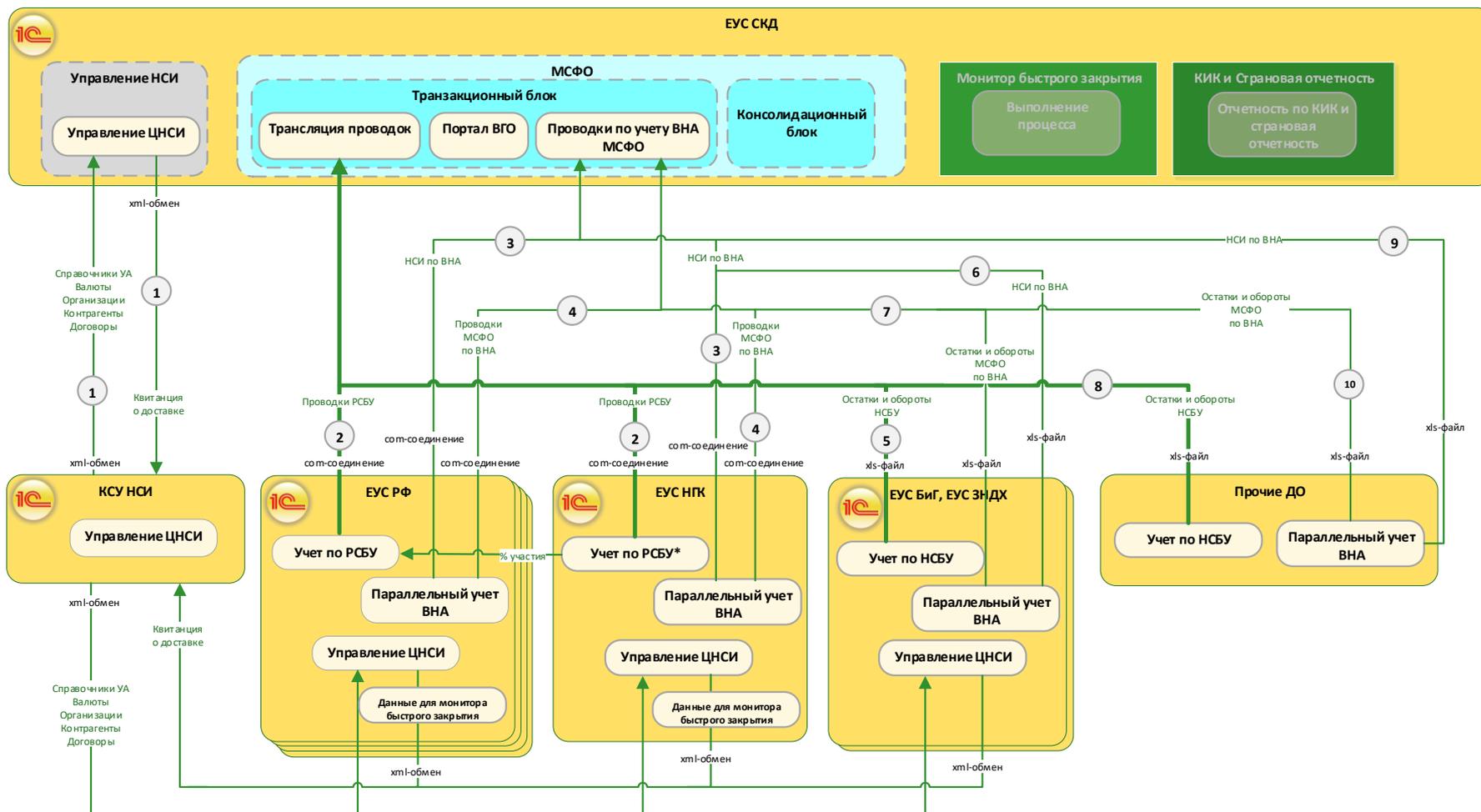


БУ, НУ, МСФО (по НГК)



Пакеты сбора данных

ИНТЕГРАЦИОННАЯ АРХИТЕКТУРА ЕУС СКД



ИНТЕРЕСНЫЕ РЕШЕНИЯ: СБОРА ДАННЫХ И ТРАНСФОРМАЦИЯ

План счетов (баланс) – кодировка РСБУ, максимально прямой мэппинг



Повышается контроль данных (ключевые активы – прямая трансляция по счетам РФ), удобство для анализа со стороны российской бухгалтерии (цифры «узнаваемые»)

План счетов (ОСД) – кодировка УУ (Бюджет доходов и расходов), мэппинг основан на управленческой выгрузке (документе), встроена сверка УУ_МСФО_РСБУ



Повышается контроль данных (ключевые активы – прямая трансляция по счетам РФ с аналитикой УУ), удобство для анализа со стороны российской бухгалтерии и экономистов (цифры «узнаваемые»). Сверка УУ_МСФО_РСБУ построена как матрица – коды УУ (они же счета МСФО) и счета РСБУ

Трансляция (ЕУС РФ, ЕУС НГК), ПСД (где нет УХ 3.0) – преобразованы в типовые проводки



Повышается как контроль за данными так и их аналитичность (перевод на уровень агрегированных проводок). При существенном сокращении скорости получения данных (трансляция – от 10 минут до 1,5 часов, загрузка ПСД – от 30 минут до 1 часа)

Трансформация централизована, контроли по ТК



Оптимизируется работа ИТ-службы, повышается контроль за ТК (все в одном ИТ-решении, «увязка» ТК к БЕ)

ИНТЕРЕСНЫЕ РЕШЕНИЯ: ЕДИНЫЙ ПЕРИМЕТР, МОНИТОР БЫСТРОГО ЗАКРЫТИЯ, ОТЧЕТНОСТЬ И КОНСОЛИДАЦИЯ

Единый периметр организаций – настройка по выбору



Используется единый справочник организаций (БЕ) Группы с возможностью настройки на консолидацию по МСФО, страновую отчетность, КиКи и т.д. (потенциально – для УУ). Повышение качества, гибкость – единый источник для всех видов отчетности

«Гибкая» трансформация и консолидация (возможность переконсолидации, быстрых изменений), отслеживание через монитор



Настроили монитор на несколько «волн» закрытия и сверки. Консолидация и трансформация (ТМ) – возможность неоднократного запуска. Так как существенно повышена скорость обработки, есть возможность оперативной правки (с минимальными ручными корректировками на консолидации)

Сегментная отчетность – повышение аналитичности для бизнеса



На уровне сегментной отчетности по каждой БЕ указаны данные трансляции, трансформации, НРП. Отдельно указаны консолидационные корректировки по каждой БЕ. На уровне одного отчета видна связь от трансляции до консолидации.

Универсальные отчеты и наличие индивидуальных отчетов по МСФО



Оптимизируется работа ИТ-службы, повышается контроль за ТК (все в одном ИТ-решении, «увязка» ТК к БЕ)

ОПТИМИЗАЦИЯ ПРОЦЕССА СБОРА ДАННЫХ

- ✓ Повышается контроль данных (ключевые активы – прямая трансляция);
- ✓ Минимизируется риск человеческого фактора (невозможность коррекции данных трансляции);
- ✓ Оптимизируется работа IT-службы (работа с одним механизмом, а не с 16 пакетами);
- ✓ Сокращается количество форм за счет оптимизации их структуры (оптимизация ПСД для активов, использующие индивидуальные IT-решения);
- ✓ Отказ от ПСД по новым активам – быстрое решение для интеграции.

Схема работы с СПКО

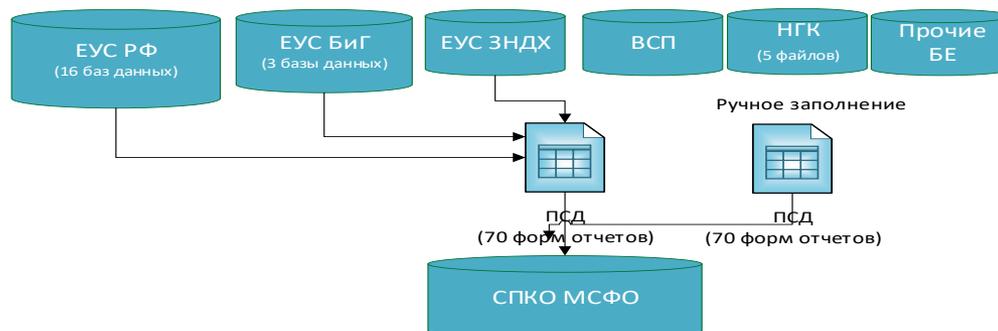
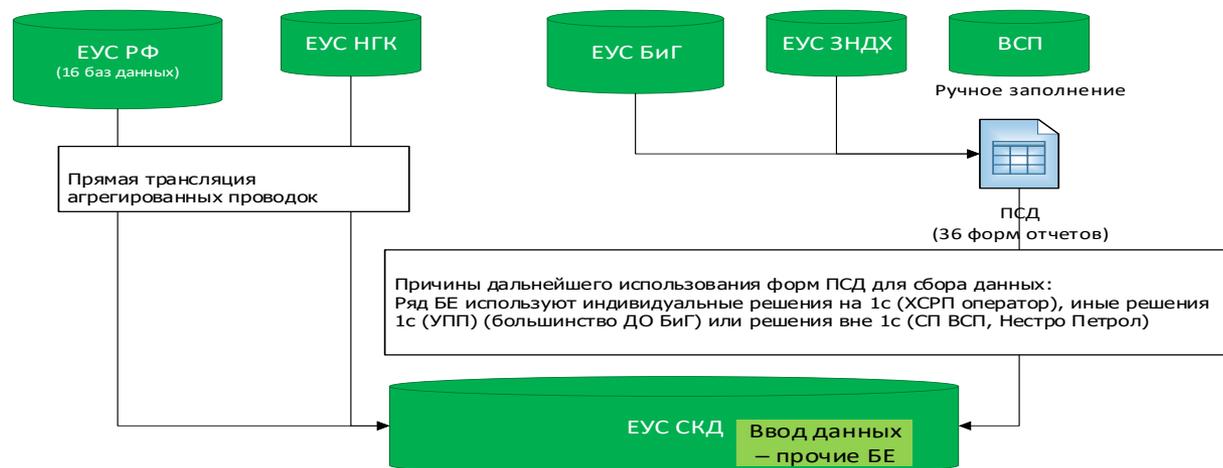


Схема работы с ЕУС СКД



ОПТИМИЗАЦИЯ ПРОЦЕССА ТРАНСФОРМАЦИИ ДАННЫХ

Единая база трансформационных корректировок в ЕУС СКД (с увязкой на БЕ):

✓ Унифицирует контроль данных учета по МСФО (полная централизация);

✓ Снижает риск человеческого фактора (требования по изменениям корректировок дает только методолог по МСФО);

✓ Приводит к экономии на IT поддержке (изменения в одной базе данных а не в 41).

Схема работы с СПКО

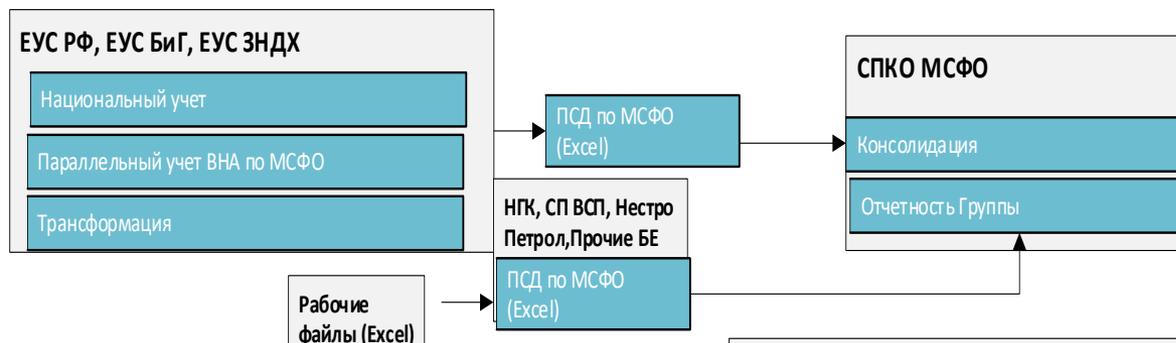
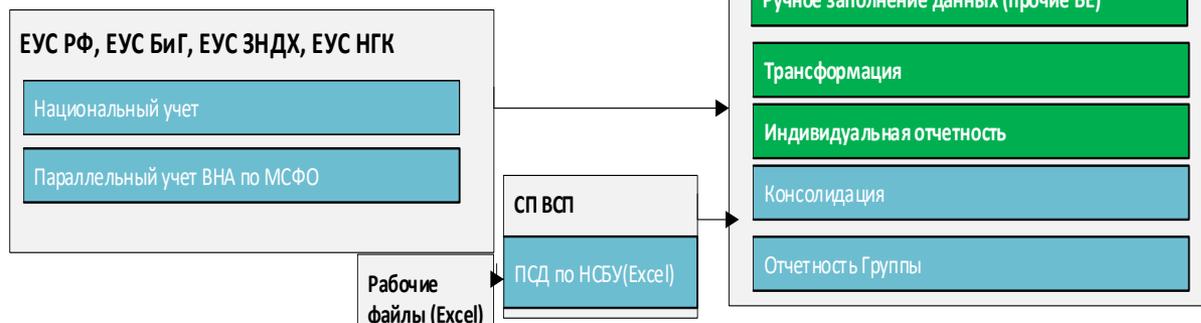


Схема работы с ЕУС СКД



ОПТИМИЗАЦИЯ ОТЧЕТОВ В СИСТЕМЕ КОНСОЛИДАЦИИ

Схема работы с СПКО



Схема работы с ЕУС СКД



ОПТИМИЗАЦИЯ ПРОЦЕССА КОНСОЛИДАЦИИ

- ✓ Возможность «вернуться назад» быстро;
- ✓ Вариативность и гибкость решения (в зависимости от сроков выпуска отчетности);
- ✓ Прозрачность и аудируемость (возможность исключения ручных корректировок при наличии времени);
- ✓ Большая вовлеченность специалистов транзакционного учета (отражение корректировки по БЕ своевременно);
- ✓ Ускорение процесса консолидации в целом (включение существенности, упрощение расчета НРП, др.).

Схема работы с СПКО

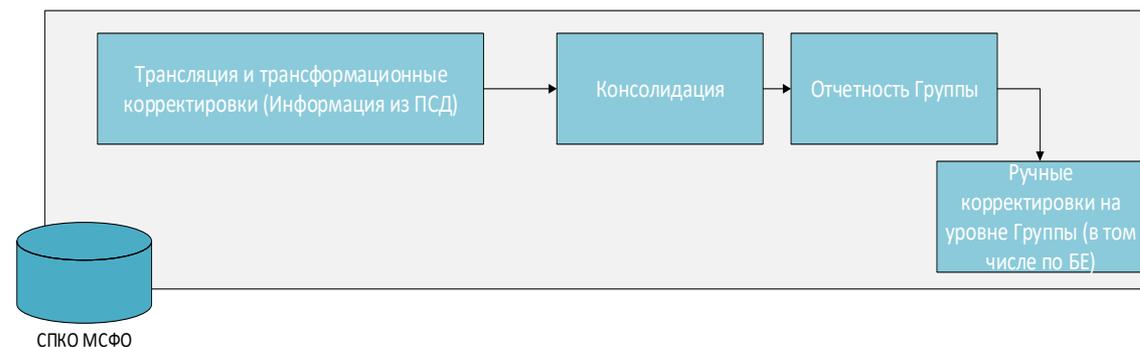
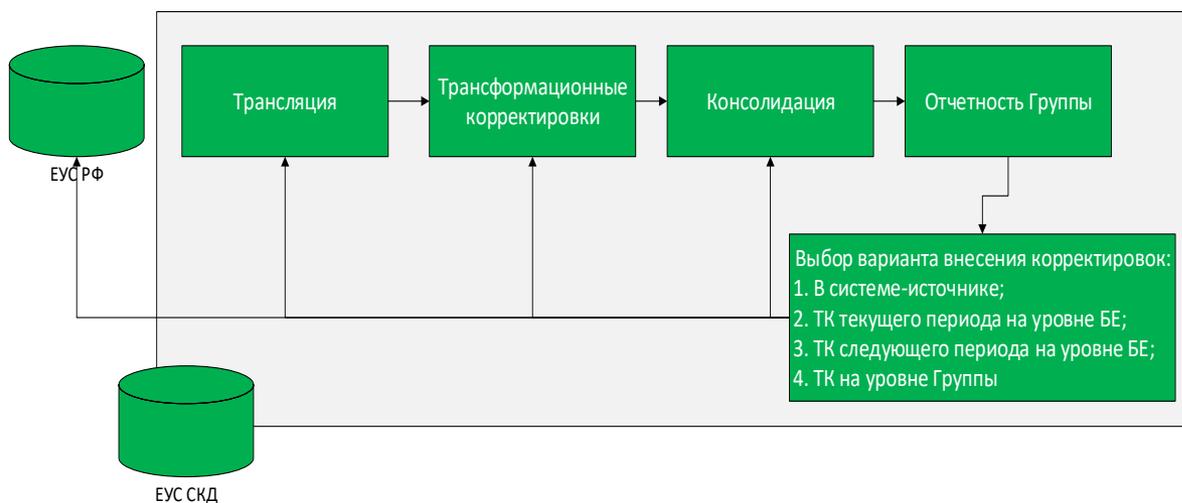


Схема работы с ЕУС СКД



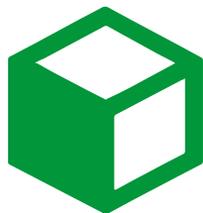
КОНТРОЛЬ КАЧЕСТВА ДАННЫХ

Подготовительный этап



- Контроль при вводе данных
- Использование централизованных справочников

Сбор и анализ данных



- Отчет об ошибках трансляции в разрезе аналитик
- Гибкие аналитические отчеты

Сверка ВГО



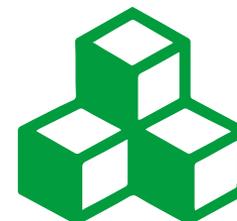
- Отчет о сверке в разрезе контрагентов и договоров

Трансформация и отчетность



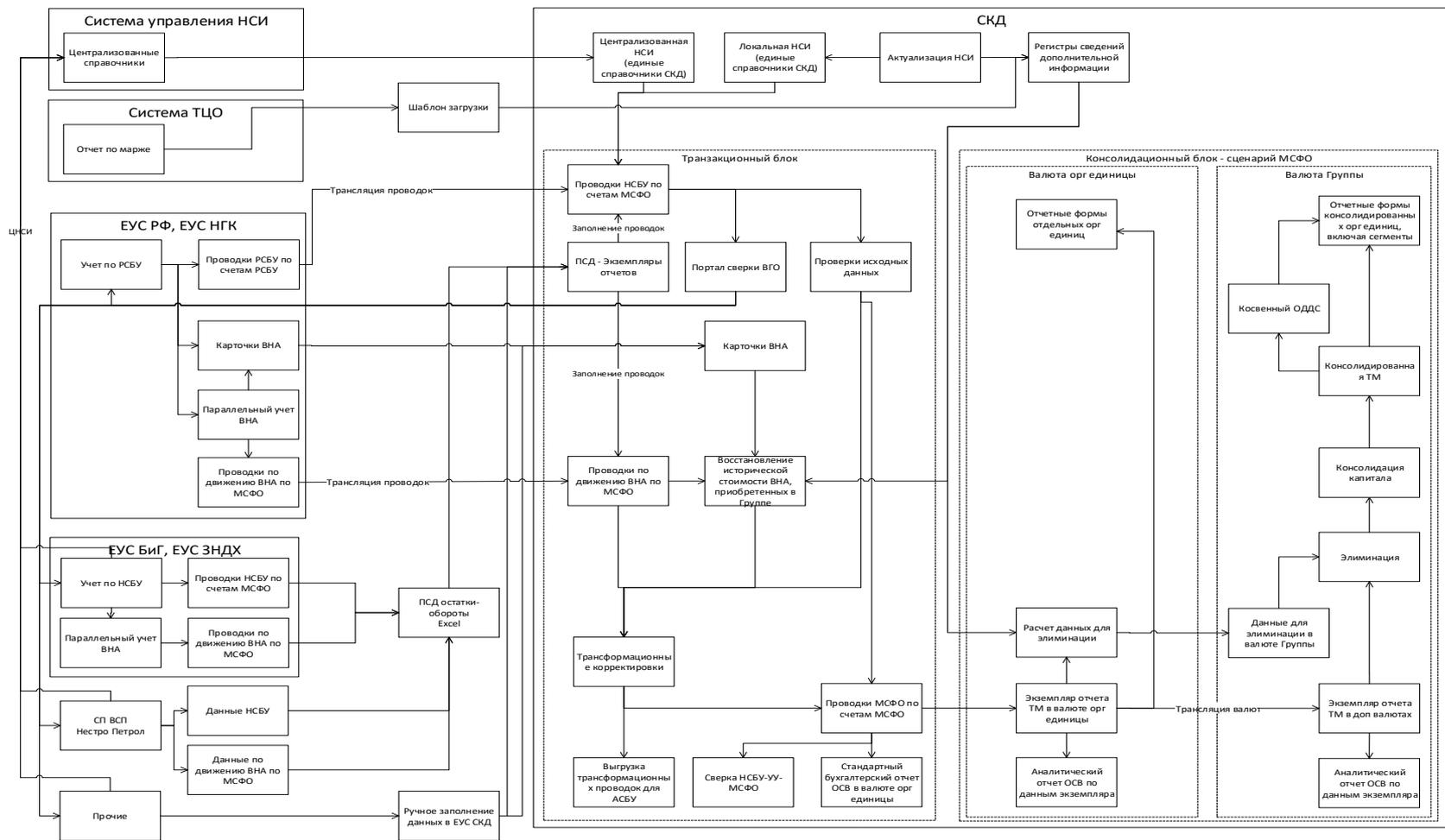
- Контрольные соотношения при трансформации
- Автоматический расчет ТК

Консолидация



- Контрольные соотношения при консолидации
- Система гибких отчетов

ПРИЛОЖЕНИЕ 1. СХЕМА ИНФОРМАЦИОННОЙ МОДЕЛИ ПРОЦЕССА ТРАНЛЯЦИИ ДАННЫХ И ПОДГОТОВКИ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО



ПРИЛОЖЕНИЕ 2. ПЕРЕЧЕНЬ УСЛОВНЫХ ОБОЗНАЧЕНИЙ, ТЕРМИНОВ И СОКРАЩЕНИЙ

Обозначение	Определение
1С:УХ	Программный продукт «1С: Управление холдингом 8»
БЕ	Бизнес-единица; обособленная функция, по которой должен вестись учет в соответствии с требованиями НСБУ, МСФО, УУ и формироваться отчеты по каждому виду учета. В состав юридического лица могут входить как несколько, так и одна бизнес-единица.
ВГО	Внутригрупповые операции
ВНА	Внеоборотные активы
Децентрализованная НСИ, ДНСИ	Справочники, предполагающие децентрализованное заполнение и редактирование ДО. Содержимое данных справочников в информационных базах может различаться полностью или частично. Ввод новых и редактирование элементов этих справочников осуществляется пользователями ДО.
ДЗО	Дочерние и зависимые общества
ДО	Дочерние общества АО «Зарубежнефть»
ЕУС БиГ	Единая учетная система на базе решений 1С, в которой реализуется учет по НСБУ, НУ дочерними компаниями Боснии и Герцеговины.
ЕУС ЗНДХ	Единая учетная система на базе решений 1С, в которой реализуется учет по РСБУ, НУ для Харьягинского соглашения о разделе продукции
ЕУС НГК	Единая учетная система на базе решений 1С, в которой реализуется учет по РСБУ, НУ Бизнес-единиц, ведущими свою деятельность в соответствии с заключенными нефтегазовыми контрактами.
ЕУС РФ	Единая учетная система на базе решений 1С, в которой реализуется учет по РСБУ, НУ компаниями РФ
ЕУС Система консолидации данных (ЕУС СКД)	Информационная система на базе программного продукта «1С: Управление холдингом», в которой осуществляется учет трансформации по МСФО, консолидация отчетности по МСФО, контроль процесса закрытия отчетного периода и формируется отчетность по КИК и страновая отчетность. ЕУС СКД – это результат работ по реинжинирингу СПКО МСФО
КИК	Контролируемая иностранная компания. Иностранная компания или организация без образования юридического лица, которая не признается налоговым резидентом РФ, а ее контролирующими лицами являются организации или физические лица, признаваемые налоговыми резидентами РФ

ПРИЛОЖЕНИЕ 2. ПЕРЕЧЕНЬ УСЛОВНЫХ ОБОЗНАЧЕНИЙ, ТЕРМИНОВ И СОКРАЩЕНИЙ

Продолжение таблицы

Обозначение	Определение
КСУ НСИ	Корпоративная система управления нормативно-справочной информации на базе решения 1С, используемая для централизованного ведения единых справочников по Группе компаний АО «Зарубежнефть»
МК	Общество, материнская компания, АО «Зарубежнефть»
МСФО	Международные стандарты финансовой отчетности
НГК	Нефтегазовый контракт
НРП	Нереализованная прибыль
НСБУ	Национальные стандарты бухгалтерского учета
НУ	Налоговый учет
ОСД	Отчет о совокупном доходе
ПСД	Пакет сбора данных
РСБУ	Российские стандарты бухгалтерского учета
СП ВСП	Совместное предприятие Вьетсовпетро
ТМ	Трансформационная модель
УУ	Управленческий учет

**СПАСИБО
ЗА ВНИМАНИЕ!**

АО «ЗАРУБЕЖНЕФТЬ»

Россия, 101990, Москва,
Армянский переулок, 9/1/1, стр. 1
Телефон: +7 (495) 748-65-00
E-mail: nestro@nestro.ru
www.zarubezhneft.ru

