



Типовое решение для энергопредприятий в области финансового управления на базе 1С: Предприятие

Докладчики: Ровных Евгений Александрович - Заместитель генерального по ИТ,
Кондратьев Михаил Владимирович – Директор по финансам
ОАО «Вторая генерирующая компания оптового рынка электроэнергии»



1. Результаты проекта на уровне компании
2. Характеристики системы
3. Общее описание системы бюджетного управления
4. Функциональность системы бюджетного управления
5. Планы по развитию системы



- Автоматизировано 260 рабочих мест, в том числе 60 в Исполнительном аппарате и по 50 на ГРЭС
- Бюджет проекта постановки и автоматизации составил:
 - ✓ подсистемы бюджетного управления - 2,8 млн. рублей, в том числе 2,1 млн. рублей на проектирование и кодирование системы и 0,7 млн. рублей на внедрение на ГРЭС
 - ✓ подсистемы бухгалтерского учета – 6,2 млн. рублей, в том числе 2 млн. рублей на проектирование и кодирование системы и 4,2 млн. рублей на внедрение на ГРЭС
- Общая продолжительность работ по разработке и внедрению:
 - ✓ подсистемы бюджетного управления составила 7 месяцев
 - ✓ подсистемы бухгалтерского учета – 9 месяцев



Результаты проекта на уровне компании

- Проведено быстрое и комплексное внедрение системы финансового управления, включающее:
 - ✓ Бухгалтерский и налоговый учет
 - ✓ Бюджетирование и управленческий учет
 - ✓ Казначейство
 - ✓ Расчет заработной платы и управление персоналом
 - ✓ Управление договорами

- Обеспечена возможность 100% контроля за выполнением ключевых показателей эффективности (выполнения без отклонений).

- Обеспечена возможность формирования консолидированной отчётности и проведения общекорпоративного финансового анализа хозяйственной деятельности компании.

- Автоматизированная система бюджетного управления признана лучшим решением на платформе 1С:Предприятие 8.0 для предприятий энергетической отрасли IT-комитетом БЕ-2 ОАО ЕЭС России

- Обеспечена невысокая стоимость владения (недорогие трудовые ресурсы и поддержка по сравнению с продуктами MicroSoft, SAP, Oracle).

- Сформировано недорогое решение, типичное для энергетической отрасли.



1. Результаты проекта на уровне компании
2. Характеристики системы
3. Общее описание системы бюджетного управления
4. Функциональность системы бюджетного управления
5. Планы по развитию системы



- Комплексное решение, охватывающее основные направления управления и учета на производственном предприятии
- Создана единая интегрированная система управления компанией в части:
 - ✓ Бюджетирования и управленческого учета
 - ✓ Казначейства
 - ✓ Управления договорами
 - ✓ Бухгалтерского и налогового учета
 - ✓ Расчета заработной платы и кадрового учета
- Решение предоставляет руководству предприятия возможность для анализа, планирования и гибкого управления ресурсами компании для повышения ее конкурентоспособности
- Решение на платформе 1С:Предприятие 8.0 является подготовительной работой к внедрению более мощной и сложной ERP-системы SAP R3
- Централизованное ведение НСИ (администрирование справочников осуществляется в Исполнительном аппарате компании)
- Наличие механизма консолидации информации из распределенных баз данных в едином контуре (управление распределенными базами данных)



Характеристики системы

Границы решения в рамках бухгалтерского учета

- Расширенный состав субсчетов и аналитических разрезов плана счетов бухгалтерского учета.
- Учет операций с ценными бумагами (акции, облигации, векселя).
- Учет кредитов и займов (подсистема автоматического расчета процентов и выплат по кредитам и займам организации).
- Учет операций по переуступке прав требования.
- Учет ГСМ путем заведения информации по автотранспорту и фиксации расходов с помощью оформления путевых листов
- Возможность работы с подотчетными лицами через расчетный счет (перечисление подотчетных сумм на пластиковую карту)
- Автоматизирован учет денежных документов (авиабилеты, талоны на бензин, марки, путевки и пр.). Система позволяет произвести операции поступления, оплаты и выдачи денежных документов.
- Проведение операций сторнирования бухгалтерских операций для любого документа системы.
- Учет основных средств, подлежащих обязательной государственной регистрации.
- Учет передачи объектов основных средств, нематериальных активов в качестве вклада в уставной капитал.
- Формирование себестоимости электроэнергии и теплоэнергии и формирование финансовых результатов за период с учетом специфики производства, порядка закрытия и формирования затрат.
- Учет внутрихозяйственных расчетов холдинга с филиалами через счет 79 «Внутрихозяйственные расчеты» с использованием нового вида документов – «Авизо».



Характеристики системы Границы решения в рамках налогового учета

- План счетов налогового учета, соответствующий плану счетов бухгалтерского учета и принятыми налоговыми регистрами РАО «ЕЭС России».
- Поддержка изменений в рамках бухгалтерского учета в операциях по налоговому учету.
- Формирование постоянных и временных разниц. Учет согласно ПБУ 18.
- Формирование пакета налоговых регистров по требованиям РАО «ЕЭС РОССИИ» и 25 главы налогового кодекса.



- Расчет годовых премий работникам с учетом особенностей энергетической отрасли.
- Заполнение таблиц на основании кадровых приказов и планируемых отклонений по сотрудникам, а так же автоматическая загрузка таблиц из файлов, представляемых табельщиками.
- Формирование фактических расчетных документов на основании таблиц рабочего времени (отпуска, больничные листы, невыходы и пр.).
- Учет подотчетных сумм при начислении заработной платы.
- Автоматическая загрузка начальных данных по заработной плате, а так же кадровых сведений по сотрудникам из файлов заданного формата.
- 40 новых отчетов по кадровому учету и расчету заработной платы, включая отчеты, разработанные в соответствии с требованиями РАО «ЕЭС России».



- Планирование движения средств и финансового состояния предприятия на любой период в разрезе статей бюджетов с использованием необходимых аналитических разрезов
- Составление мастер-бюджета компании, а также операционных и функциональных бюджетов
- Контроль соответствия плановых и фактических данных установленным целевым показателям
- Резервирование средств в бюджетах под условия договоров и внутренний заказ
- Составление сводной отчетности



1. Результаты проекта на уровне компании
2. Характеристики системы
3. Общее описание системы бюджетного управления
4. Функциональность системы бюджетного управления
5. Планы по развитию системы



- Расширенная аналитика бюджетирования, позволяющая регулировать степень детализации информации.
- Поддержка следующих возможностей планирования:
 - ✓ сценарное планирование – возможность хранения в системе нескольких версий планов;
 - ✓ планирование с различной временной детализацией;
 - ✓ планирование как в стоимостных, так и в натурально-стоимостных показателях;
 - ✓ отдельное хранение в системе утвержденных (первоначальных) бюджетов и скорректированных бюджетов (с возможностью анализа корректировок на любую выбранную пользователем дату корректировки).



- Резервирование средств в бюджетах при их расходовании для контроля за соблюдением бюджетов в текущем режиме и контроль свободных остатков.
- Учет фактических данных осуществляется в тех же аналитических разрезах, что и планирование.
- Возможности системы в сфере финансового анализа включают:
 - ✓ оценку отклонений;
 - ✓ вертикальный (вклад отдельных статей в общую величину бюджета) и горизонтальный (влияние статей на динамику величины бюджета) структурный анализ;
 - ✓ коэффициентный анализ (расчет и сравнение коэффициентов с нормативными значениями, характеризующие имущественное положение, ликвидность, финансовую устойчивость и рентабельность);
 - ✓ расчет капитализации компании.



1. Результаты проекта на уровне компании
2. Характеристики системы
3. Общее описание системы бюджетного правления
4. Функциональность системы бюджетного управления
5. Планы по развитию системы



- Трехмерная финансовая структура – подразделения предприятия имеет три характеристики (ЦФО, ЦФУ и ЦА), в зависимости от роли подразделения в планируемой/осуществляемой хозяйственной операции
- Детализация бюджетов в разрезе видов смет, видов деятельности, видов продукции
- Планирование и учет инвестиционных программ в разрезе источников финансирования
- Детализация бюджетов до уровня мероприятий, программ, проектов для четкой идентификации затрат по основаниям их осуществления



- В систему вносятся плановые показатели в необходимых аналитических разрезах по статьям бюджетов
- Предусмотрен отдельный механизм корректировки бюджетов, позволяющих формировать скорректированные плановые данные на любой период и сравнивать их с утвержденным бюджетом
- Предусмотрен механизм фиксации (запрета изменений) бюджетов после их утверждения



- Резервирование – уменьшение свободного остатка средств в бюджетах для оперативного контроля за их исполнением
- Резервирование осуществляется в аналитических разрезах бюджетирования, а также в дополнительной аналитике: под договор с контрагентом и под внутренний заказ предприятия
- Механизм резервирования используется в блоках:
 - ✓ Управление договорами
 - ✓ Казначейство



Функциональность системы

Схема резервирования





Функциональность системы Резервирование

Управление договорами

Фиксация условий по договору



Контроль наличия свободного остатка в бюджетах под данный договор



Резервирование средств в бюджетах под условия договора

Формирование заявки на расходование средств



Контроль наличия свободного остатка в бюджете под заявленный платеж



Резервирование средств в бюджете под заявленный платеж

Казначейство



1. Регистрация в подсистеме первичного документа

- ✓ Вводится новый первичный документ. Документ записывается, но не проводится.
- ✓ На основании первичного документа вводится документ «Движения бюджетирования», где указываются значения всех аналитических измерений, по которым должны отразиться фактические данные в подсистеме бюджетирования

2. Отражение фактического исполнения в бюджете

- ✓ Отражение факта в подсистеме бюджетирования производится с помощью документа «Движение бюджетирования».
- ✓ Важным является указание связи первичного документа бухгалтерского учета и документа отражения факта в подсистеме бюджетирования. Эта связь устанавливается с помощью реквизита «Основание» в документе «Движения бюджетирования».
- ✓ Предварительный контроль на наличие средств в бюджете для отражения фактических данных в системе производится при проведении документа «Движения бюджетирования» .

3. Проведение первичного документа в регламентированном учете

- ✓ Первичный документ может быть успешно проведен в регламентированном учете только после прохождения контроля на наличие свободного остатка по соответствующей статье бюджета



Регистрация в подсистеме первичного документа



Отражение фактического
исполнения в бюджете

Контроль свободного
остатка средств в бюджетах



Проведение первичного документа в
регламентированном учете



1. Результаты проекта на уровне компании
2. Характеристики системы
3. Общее описание системы бюджетного управления
4. Функциональность системы бюджетного управления
5. Планы по развитию системы



- **Переход на платформу 1С:Предприятие 8.1**
- **Интеграция с системами управления проектами (связка с MS Project)**
- **Разработка подсистемы налогового планирования (налог на прибыль)**
- **Интеграция с ЕАМ-системой**
- **Создание модуля по расчету плановой себестоимости**
- **Факторный анализ**



- Проект и решение представлено на конференции в следующих выступлениях:
 - ✓ Пленарное выступление
 - ✓ Доклад Алексея Нестерова – «Фирма "1С" в Энергетике: внедрения и новые разработки»
 - ✓ Демонстрационный зал



Спасибо за внимание!

**Контактная информация:
RovnihEA@ogk2.ru, KondratyevMV@ogk2.ru,
Тел. 981-30-39**