

Консолидация финансовой отчетности в системе «1С: Консолидация 8»: практический опыт группы компаний «ПромСвязьКапитал»

Ковалев А.Е.

Начальник отдела финансового анализа
ЗАО «Промсвязькапитал»

Краткая характеристика:

- ✓ Несколько сотен предприятий
- ✓ Десятки тысяч сотрудников

Отраслевая специфика:

- ✓ Недвижимость
- ✓ Промышленность
- ✓ Медиа
- ✓ Информационные технологии
- ✓ Страхование
- ✓ Торговля

Требования к решению

Группа

ПромСвязьКапитал



- ✓ Удобное хранилище данных
- ✓ Надежность
- ✓ Возможность решения конкретных задач по консолидации
- ✓ Возможность легкой доработки и перенастройки
- ✓ Масштабируемость
- ✓ Цена

Рассмотренные альтернативы:

Hyperion, SAP R/3, Галактика,
Контур корпорация, Navision, Ахарта.

Не удовлетворили:

- ✓ высокие требования к системе
- ✓ сложность внедрения и сопровождения
- ✓ нет нужной гибкости
- ✓ избыточная сложность
- ✓ цена

Интегратор – 1С-Рарус.

Сроки – 4-6 месяцев

Этапы внедрения:

- 1 этап – Подготовка технического задания, формализация методик
- 2 этап – Доработка и внедрение
- 3 этап – Тестовая и промышленная эксплуатация.

1. Необходимость хорошей методической поддержки (методики, схемы, учетная политика и т.п.)
2. Необходимость тщательной проработки технического задания (трудность внесения изменений на дальнейших этапах внедрения)
3. Недостатки бета-версии (доработка, донастройка, изменения)

Двухступенчатая схема консолидации:

Первый уровень – консолидация
групп компаний (самостоятельно)

Второй уровень – консолидация
группы ПСК в целом (в
управляющей компании)

Структура группы

Группа
ПромСвязьКапитал



Группа ПСК

Группа П1

Группа П2

...

Компания П11

Компания П12

...

Компания П21

Компания П22

...

Элиминация внутригрупповых операций:

Первый уровень – полная элиминация внутри групп компаний (самостоятельно)

Второй уровень – выявление и элиминация существенных ВГО между группами (в управляющей компании)

Исходные данные:

1. Основные отчетные формы, трансформированные из РСБУ в МСФО
2. Периметр консолидации на первом уровне
3. Расшифровки основных операций

Элиминация в управляющей компании:

1. Определение направлений существенных ВГО между группами (кредиты и займы, ценные бумаги)
2. Сбор расшифровок всех операций по определенным направлениям
3. Автоматический расчет элиминационных корректировок

Возможности управления процессом:

- Пакетный импорт
- Проверка корректности исходных данных
- Выверка внутригрупповых операций
- Расчет консолидационных корректировок
- Отслеживание изменений структуры
- Контроль за ходом консолидации

- Консолидация планов и бюджетов
- План-фактный анализ
- Технический анализ отчетности
- Drill-down

- ✓ Объем технической работы снизился → Облегчилось проведение анализа → Больше творческой работы
- ✓ Повышение контролируемости процесса консолидации
- ✓ Усиление контроля за компаниями группы

- ✓ Отслеживание изменений в капитале группы (купля-продажа акций и долей, изменение размеров УК и т.п.) – ожидается в релизе
- ✓ Корректность заполнения отчетных форм (форматы данных, группы раскрытия и т.п.)

1. Доработка и развитие системы
2. Клиент-серверная версия вместо файл-серверной
3. Веб-клиент
4. Масштабирование системы

Группа

ПромСвязьКапитал



СПАСИБО
ЗА ВНИМАНИЕ!