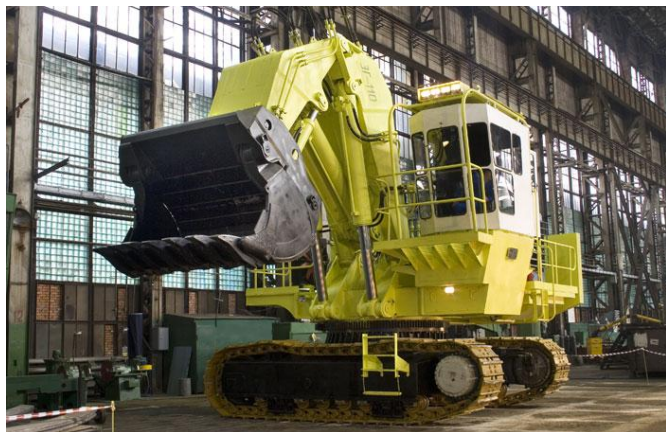


АВТОМАТИЗАЦИЯ ПРОЦЕССА ПОДГОТОВКИ И ФОРМИРОВАНИЯ КОРПОРАТИВНОЙ ОТЧЕТНОСТИ В ФОРМАТЕ МСФО ГРУППЫ ОМЗ



Дроздова Галина
Главный специалист по МСФО бухгалтерии ОАО ОМЗ



1. Машиностроительные и металлургические предприятия Группы ОМЗ в России и Чехии



Направления деятельности	Краткая характеристика	Предприятия / произв. площадки
Атомное машиностроение	<ul style="list-style-type: none">• Инжиниринг для АЭС• Сервис для атомной энергетики• Производство оборудования для АЭС• Производство корпусного оборудования для АЭС	<ul style="list-style-type: none">• ОАО «Ижорские заводы»• SKODA JS a.s.
Нефтегазовое оборудование	<ul style="list-style-type: none">• Проектирование, изготовление (в т.ч. «под ключ») и комплектная поставка специализированного нефтегазового оборудования	<ul style="list-style-type: none">• ОАО «Ижорские заводы»
Горное оборудование и технологии	<ul style="list-style-type: none">• Инжиниринг, производство, продажа и комплексное сервисное обслуживание высокопроизводительного экскаваторного оборудования для добычи полезных ископаемых открытым способом, а также оборудования для буровзрывных работ	<ul style="list-style-type: none">• ИЗ-КАРТЭКС
Производство специальных сталей	<ul style="list-style-type: none">• Производство продукции из стали со специальными свойствами: высокопрочных, конструкционных, коррозионностойких, жаропрочных, хладостойких, высоколегированных, радиационностойких• Производство высокоспециализированной стальной продукции для тяжелого машиностроения	<ul style="list-style-type: none">• ООО «ОМЗ-Спецсталь»• ООО «ОМЗ-Литейное производство»

Группа ОМЗ – один из крупнейших в России промышленных холдингов в области тяжелого машиностроения

Акции ОАО ОМЗ листингуются на London Stock Exchange

Отчетность ОАО ОМЗ проходит обязательный аудит «Большой четверкой»

2. Предпосылки проекта

Объем задачи

- ✓ 33 консолидируемых компании (Россия + Чехия) + 944 связанные стороны
- ✓ Покупка/продажа компаний в отчетном периоде
- ✓ Элиминация внутригрупповых оборотов (ВГО)
- ✓ Расчет нереализованной прибыли
- ✓ Переоценка активов и обязательств
- ✓ Расчет курсовых разниц
- ✓ Наличие доли меньшинства
- ✓ 63 отчетных формы по каждому обществу = **2079 отчетов**
- ✓ 28 выходных отчета

Недостатки процесса формирования отчетности в Excel

- ✓ Отсутствует хронология изменений
- ✓ Отсутствие контроля
- ✓ Риски технических и ручных ошибок
- ✓ Проблема доступа к один и тем же файлам
- ✓ Ненадежность хранения информации
- ✓ Работа с информацией, имеющий матричный характер (расчет нереализованной прибыли, ВГО)

3. Цель проекта

- ✓ Работа в единой базе данных на всех уровнях с обратной связью
- ✓ Регламентирование, контроль и унификация процесса ввода информации
- ✓ Автоматизация рутинных трансформационных корректировок
- ✓ Сокращение сроков подготовки и сдачи отчетности

4. Требования к системе

- ✓ **Возможность быстрой перенастройки системы при изменении консолидационной модели и периметра консолидации**
- ✓ **Поддержка web-доступа**
- ✓ **Удобное хранилище данных**
- ✓ **Надежность**
- ✓ **Возможность решения конкретных задач по консолидации**

5. Этапы проекта

- ✓ Регламентирован список входящих отчетов – форматы, исполнители, сроки. Заведены контроли для камеральной проверки входящих отчетов на внутреннюю непротиворечивость каждого отчета и соответствие отчетов друг другу
- ✓ Настройка трансформационной и консолидационной модели
- ✓ Проведен анализ существующих видов корректировок на предмет: классификации и автоматизации
- ✓ Разработаны дополнительные инструменты – цель корректность заполнения расшифровок и корректировок
- ✓ Разработана форма Trial Balance Холдинга .Описан алгоритм проверки заполнения ТВ
- ✓ Обучение пользователей
- ✓ Регламентирован список исходящих отчетов (раскрытия) в формате OM3 и формате ГПБ. Заведены контроли для камеральной проверки исходящих отчетов на внутреннюю непротиворечивость каждого отчета и соответствие отчетов друг другу

6. Принципы консолидации

Исходные данные:

- ✓ Входящие отчетные формы - загрузка данных РСБУ, импорт ОСВ из УПП
- ✓ Трансформация данных РСБУ в МСФО – отражение трансформационных корректировок
- ✓ Сверка внутригрупповых операций

Элиминация в управляющей компании:

- ✓ Расчет элиминирующих корректировок
- ✓ Расчет консолидационных корректировок
- ✓ Отражение изменений структуры Холдинга
- ✓ Проверка корректности исходных данных
- ✓ Пакетный импорт

7. Общая схема работы



8. Эффект от внедрения

- ✓ Унифицирована работа со справочниками Контрагентов и Договоров в рамках Холдинга – в настоящий момент справочник Контрагентов более **13 000**
- ✓ Унифицирована методика отражения отдельных трансформационных корректировок в учете, что оказало существенный эффект в скорости
 - Например, использование настроенных шаблонов сократило отражение трансформационных корректировок **в 3 раза**
- ✓ Сокращение времени формирования консолидированной отчетности на **25 %**
 - Например, формирование раскрытий для консолидированной отчетности сократилось **в 5 раз**
 - Сверка ВГО - отчет формируется **3 минуты** (ранее это занимало 1,5 часа)
 - Расчет среднего курса валют сократился **в 10 раз**
- ✓ Усиление контроля за компаниями группы
- ✓ Увеличение времени для проведения анализа отчетности

9. Развитие ПП в рамках Холдинга

- 1. Расширение периметра консолидации отчетности по МСФО**
- 2. Разработка инструментов и отчетов для аналитической работы**
- 3. Автоматизация процесса консолидации управленческой отчетности**

Спасибо за внимание!

**Продолжение
следует... 😊**