



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







Дроздова Галина Главный специалист по МСФО бухгалтерии ОАО ОМЗ



## Машиностроительные и металлургические предприятия Группы ОМЗ в России и Чехии



Направления деятельности	Краткая характеристика	Предприятия / произв. площадки
Атомное машиностроение	<ul> <li>Инжиниринг для АЭС</li> <li>Сервис для атомной энергетики</li> <li>Производство оборудования для АЭС</li> <li>Производство корпусного оборудования для АЭС</li> </ul>	• OAO «Ижорские заводы» • SKODA JS a.s.
	• Проектирование, изготовление (в т.ч. «под ключ») и комплектная поставка специализированного нефтегазового оборудования	• ОАО «Ижорские заводы»
	• Инжиниринг, производство, продажа и комплексное сервисное обслуживание высокопроизводительного экскаваторного оборудования для добычи полезных ископаемых открытым способом, а также оборудования для буровзрывных работ	• ИЗ-КАРТЭКС
Производство специальных сталей	<ul> <li>Производство продукции из стали со специальными свойствами: высокопрочных, конструкционных, коррозионностойких, жаропрочных, хладостойких, высоколегированных, радиационностойких</li> <li>Производство высокоспециализированной стальной продукции для тяжелого машиностроения</li> </ul>	•ООО «ОМЗ-Спецсталь» •ООО «ОМЗ-Литейное производство»

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

Акции OAO OM3 листингуются на London Stock Exchange
Отчетность OAO OM3 проходит обязательный аудит «Большой четверкой»





#### 2. Предпосылки проекта

#### Объем задачи

### Недостатки процесса формирования отчетности в Excel

- 33 консолидируемых компании(Россия + Чехия) + 944 связанные стороны
  - ✓ Отсутствует хронология изменений
- ✓ Покупка/продажа компаний в отчетном периоде
- ✓ Отсутствие контроля
- Элиминация внутригрупповых оборотов (ВГО)
- ✓ Риски технических и ручных ошибок

- Расчет нереализованной прибыли
- Проблема доступа к один и тем же файлам
- Переоценка активов и обязательств
- ✓ Ненадежность хранения информации

Расчет курсовых разниц

✓ Работа с информацией, имеющий матричный характер (расчет нереализованной прибыли, ВГО)

- Наличие доли меньшинства
- ✓ 63 отчетных формы по каждому обществу = 2079 отчетов
- ✓ 28 выходных отчета





#### 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

1





#### 4. Требования к системе

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





#### 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 ОМЗ 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









- 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... ⊙