

**Методология подготовки  
внедрения системы  
финансового управления  
1С КОНСОЛИДАЦИЯ**

## Сотрудничество Фирмы 1С и SBC (System Business Consulting)

- Июль 2008 года – подписание договора о сотрудничестве – статус «1С Консалтинг»;
- На сегодня – ведется два проекта по внедрению продукта «1С Консолидация» в Украине и России.

# ПРИНЦИП РАБОТЫ «1С:КОНСОЛИДАЦИЯ 8»



## Основные возможности 1С Консолидация

- Консолидация бухгалтерской отчетности;
- Трансформация и консолидация по МСФО;
- Консолидация управленческой отчетности (финансовой и оперативной);
- Бюджетирование;
- BSC/KPI – управление эффективностью бизнеса.

## Цели внедрения для собственников и топ-менеджеров.

- Повышение капитализации группы компаний;
- Привлечение западного финансирования;
- Мониторинг достижения стратегических целей.

## 1С Консолидация как инструмент для сотрудников/исполнителей

- Простота работы с информацией = EXCEL;
- Единая база данных группы компаний;
- Самостоятельная настройка отчетности и алгоритмов вычисления показателей.

## Что обычно показывает диагностика системы финансового управления группы компаний:

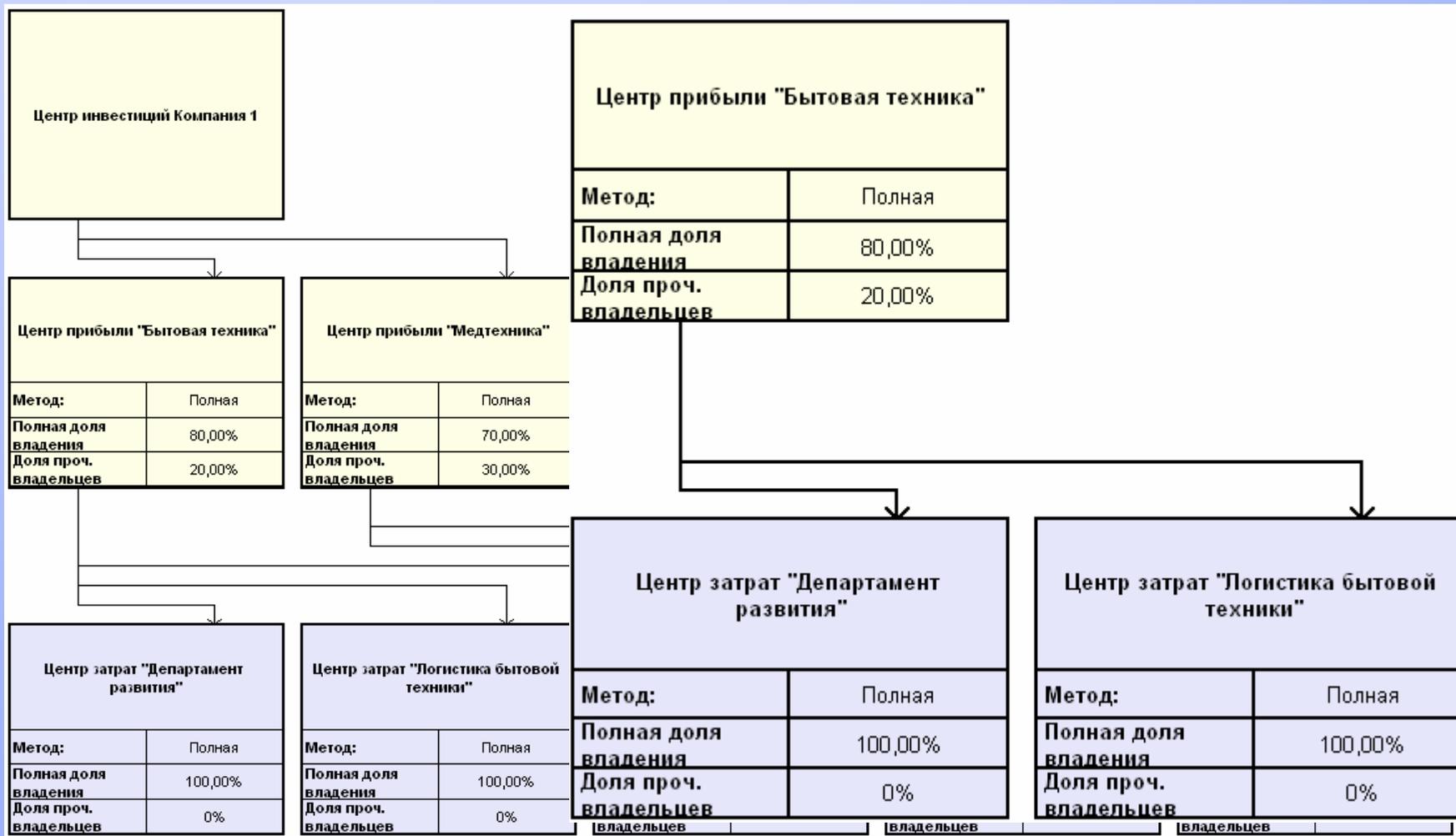
- Разнообразии учетных компьютерных систем и учетных политик в компаниях холдинга;
- Задержки и неточности в процессе подготовки различного рода управленческой отчетности;
- Невозможность проведения системного анализа результатов деятельности.

# **Основные этапы методологической подготовки внедрения 1С Консолидация:**

## Разработка финансовой модели деятельности компании на уровне Холдинга

1. Разработка финансовой структуры (структура ЦФО).
2. Определение ключевых финансовых показателей на уровне Холдинга (KPI).
3. Декомпозиция финансовых показателей по уровням центров финансовой ответственности и их руководителей.
4. Определение форматов и методики составления управленческой отчетности (финансовые отчеты – Баланс, Отчет о прибылях и убытках, Отчет о движении денежных средств; оперативная отчетность – необходимый набор отчетов для каждого из выделенных показателей).
5. **БЮДЖЕТИРОВАНИЕ.** Разработка форматов бюджетов и процесса осуществления бюджетного контроля.

# РАЗРАБОТКА ФИНАНСОВОЙ СТРУКТУРЫ

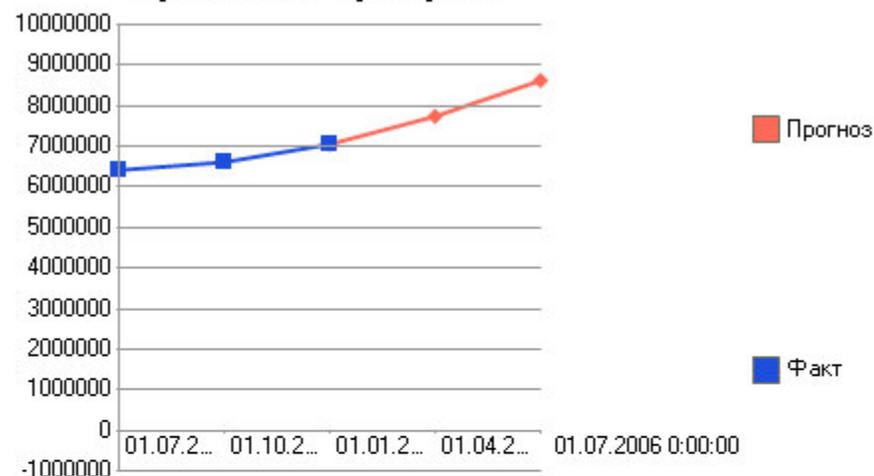


# АНАЛИЗ ДАННЫХ

## Диаграмма отклонений



## Прогноз график



## План-фактный анализ (бюджеты)

Показатель. Строка. Наименование	План	Факт	Отклонение	Процент отклонения
Административно-управленческие расходы	86 000	83 700	2 300	1,35533294
Валовая прибыль	76 800	122 000	-45 200	-22,73641851
Внерезультационные доходы	300 000	300 000		
Внерезультационные расходы	160 000	160 000		
Выручка от реализации товаров и услуг	371 800	402 000	-30 200	-3,90281727
Чистая прибыль	120 800	168 300	-47 500	-16,43030093
Итого	3 822 400	4 338 600	-516 200	-1 097,6047481

## РАЗРАБОТКА БЮДЖЕТНОЙ МОДЕЛИ

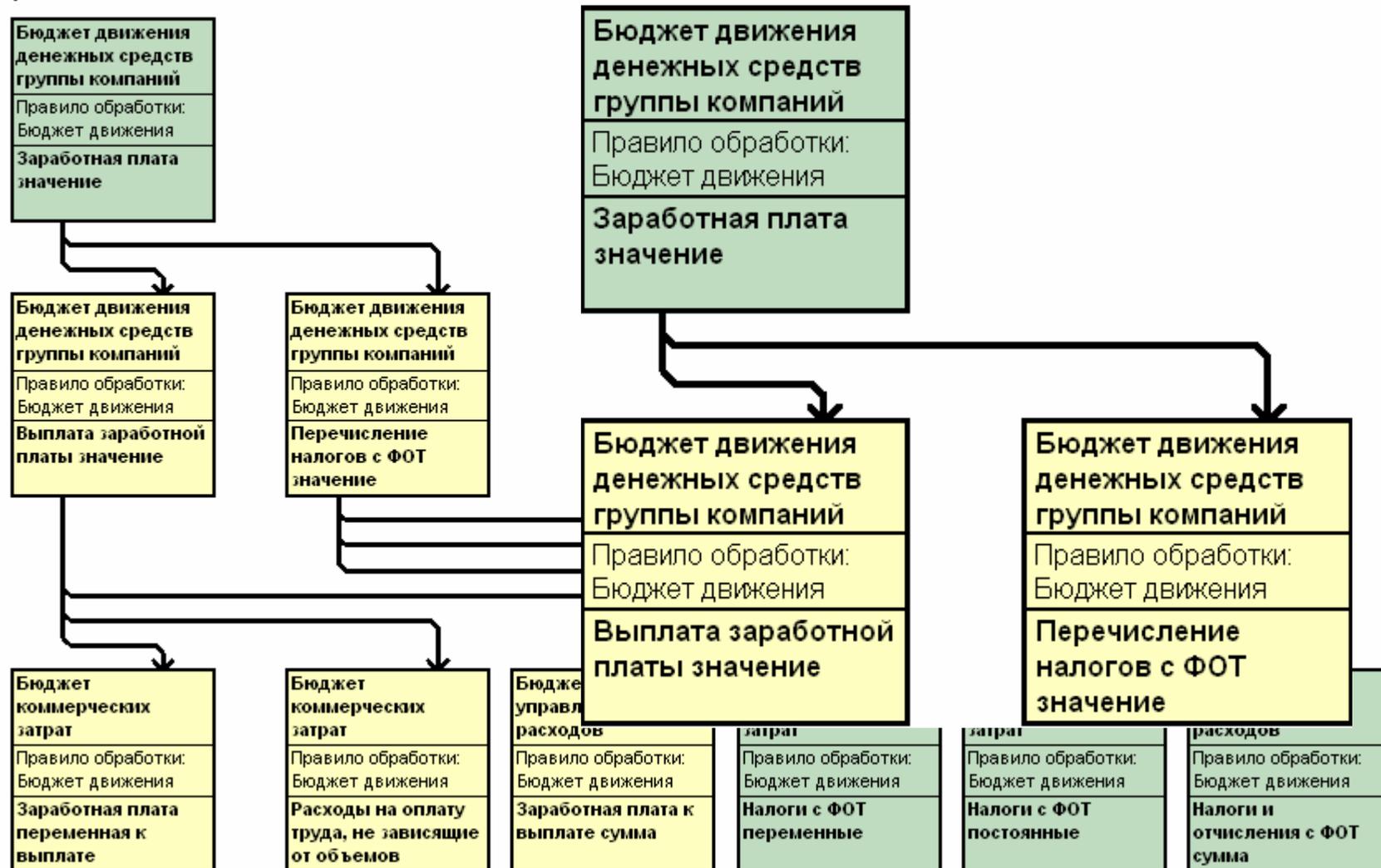
Бюджетная модель – иерархическая структура бюджетов компании, связанных между собой.

Возможности «1С:Консолидация 8» при разработке бюджетной модели:

- произвольные бюджетные формы
- нефинансовые показатели
- любые правила расчета значений бюджетных показателей
- алгоритмы проверки значений показателей бюджетов

# РАЗРАБОТКА БЮДЖЕТНОЙ МОДЕЛИ

## ДЕРЕВО ПОКАЗАТЕЛЕЙ



# БЮДЖЕТНЫЙ ПРОЦЕСС. ЭТАП АНАЛИЗА ДАННЫХ

## Сравнительный факторный анализ

Параметры анализа:

Бюджет движения денежных средств торговой компании			
Поставки текущего периода значение			
№	Значение	Абс. изм.	Отн. изм.
1	2 121 398,37	0	0%
2	1 007 686,68	-1 113 711,68	-52,50%

Бюджет коммерческих затрат			
Логистические расходы сумма			
№	Значение	Абс. изм.	Отн. изм.
1	40 402,50	0	0%
2	759,63	-39 642,87	-98,12%

Бюджет коммерческих затрат			
Затраты на рекламу сумма			
№	Значение	Абс. изм.	Отн. изм.
1	107 707,50	0	0%
2	22 278,89	-85 428,61	-79,32%

реализации			
№	Значение	Абс. изм.	Отн. изм.
1	35 402,50	0	0%
2	759,63	-34 642,87	-97,85%

реализации			
№	Значение	Абс. изм.	Отн. изм.
1	106 207,50	0	0%
2	2 278,89	-103 928,61	-97,85%

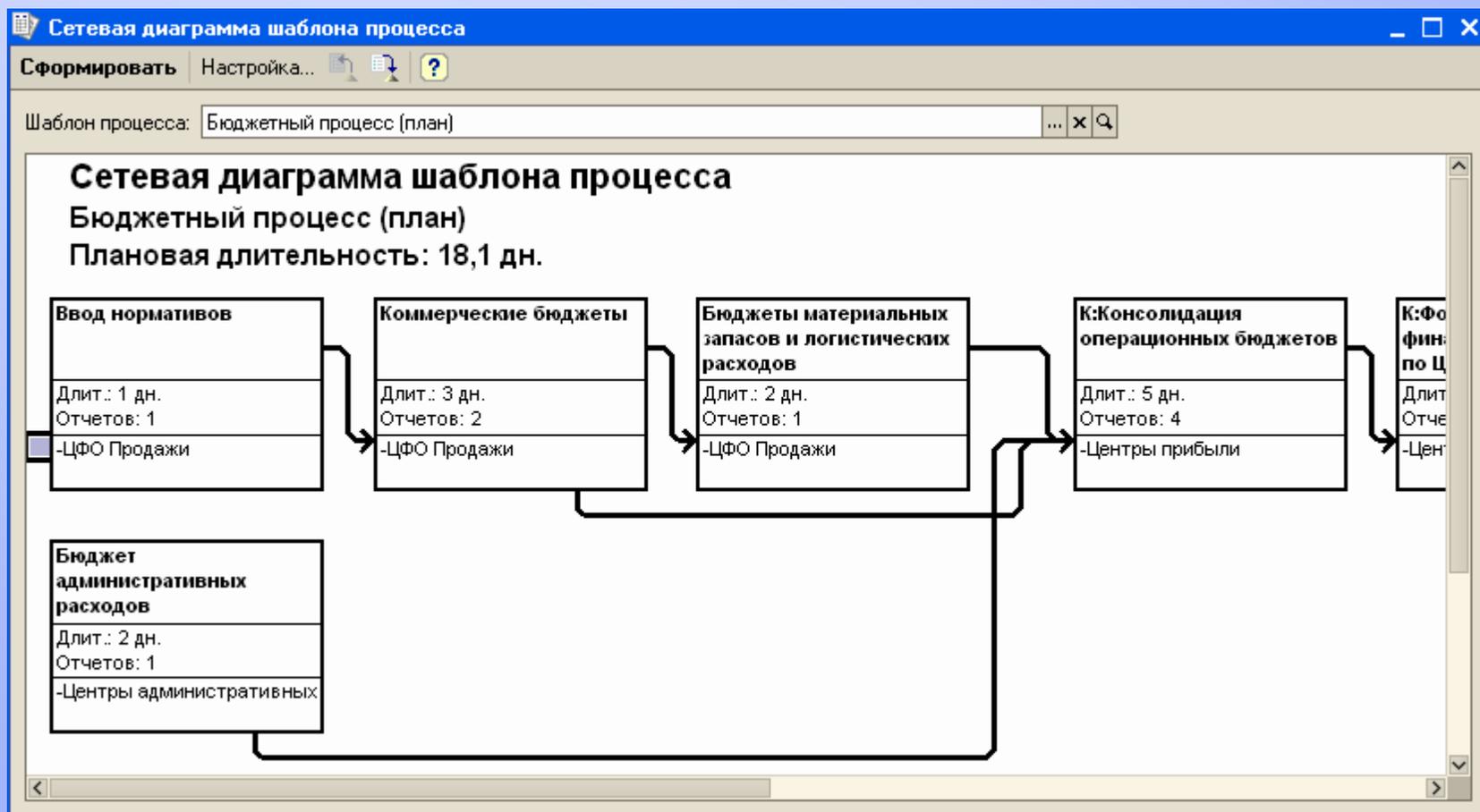
торговых представителей сумма			
№	Значение	Абс. изм.	Отн. изм.
1	177 012,50	0	0%
2	3 798,16	-173 214,34	-97,85%

дников и

# Разработка организационного и временного регламента системы управленческой отчетности MRS (Management Report System)

- Матрица пользователей управленческой отчетности;
- Описание бизнес-процесса ведения управленческого учета;
- Описание бизнес-процесса бюджетирования.

# РЕГЛАМЕНТАЦИЯ БЮДЖЕТНОГО ПРОЦЕССА



# БЮДЖЕТНЫЙ ПРОЦЕСС. ЭТАП КОНТРОЛЯ

## Сетевая диаграмма процесса:

Сценарий: План

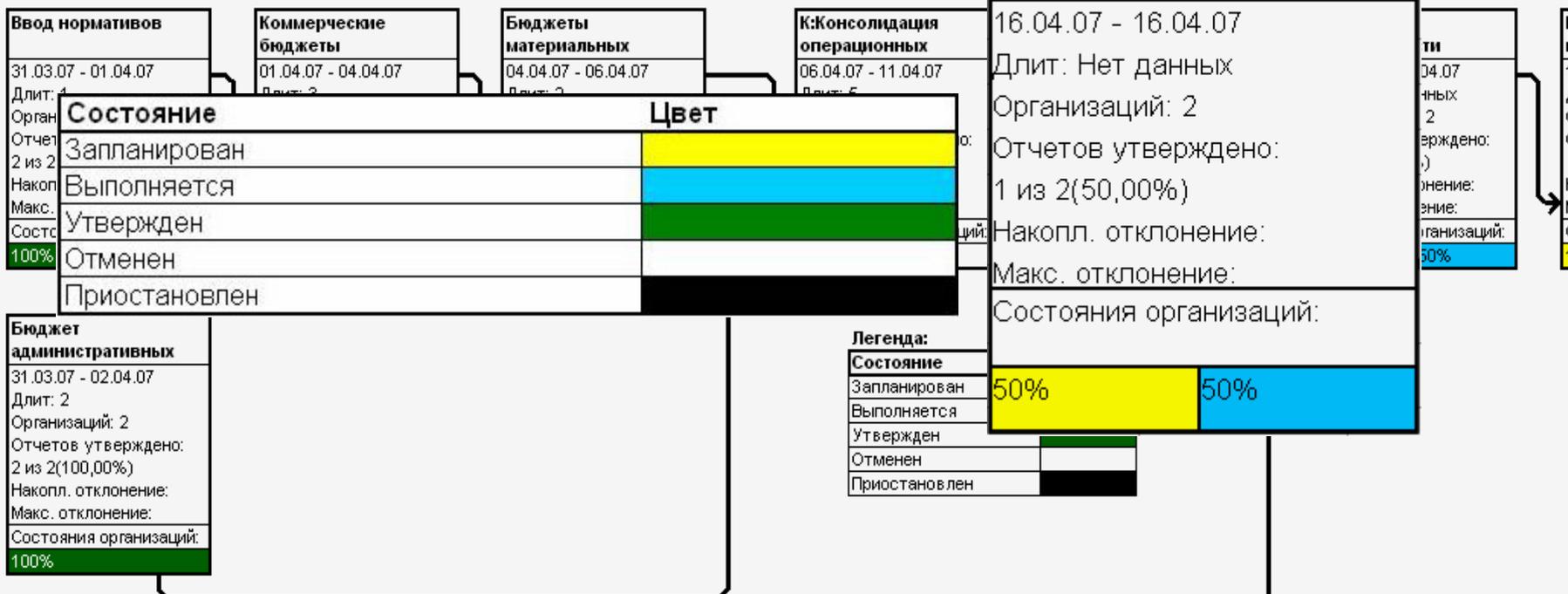
Период: 1 квартал 2006 г.

Шаблон процесса: Бюджетный процесс

Планируемая дата завершения процесса: 18.04.2007

Накопленное отклонение от плана 0 дн.

Отчетов утверждено: 26 из 36 (72,22%)



# Полномочия и ответственность

**Настройка матрицы полномочий**

**Этап процесса:**

- (Все этапы)
- Ввод индивидуальных бюджетов
- Формирование консолидированных бюджетов
- Проверка бюджетов
- Консолидация центров прибыли

**Виды отчетов:**

- (Все виды отчетов)
- Ввод нормативов
- Коммерческие бюджеты
  - Бюджет коммерческих затрат группы компаний
  - Бюджет продаж и поступления ДС группы компаний
- Бюджеты материальных запасов и логистических расходов
- Бюджет административных расходов
- Консолидация операционных бюджетов
  - Бюджет коммерческих затрат группы компаний
  - Бюджет материальных запасов и логистических расходов
  - Бюджет продаж и поступления ДС группы компаний
  - Бюджет управленческих расходов группы компаний
  - Бюджет привлечения заемных средств группы компаний
  - Бюджет размещения заемных средств для группы компаний
  - Бюджет инвестиций и финансовых вложений группы компаний

**Организационные единицы:**

- Консолидирующие компании
- Центры административных затрат
  - Центр затрат "Администрация"
  - Центр затрат "Департамент развития"
- Центры прибыли
  - Центр прибыли "Бытовая техника"

**Матрица полномочий:**

Замена участника процесса

Организация \ Вид отчета		Бюджет балансового листа группы компаний	Бюджет движения денежных средств группы компаний	Бюджет до расходов компа
Группа Альфа	Исп.			
	Согл.			
Департамент финансов (Компания 1)	Исп.	X	X	X
	Согл.			
Департамент финансов (Компания 2)	Исп.	X	X	X
	Согл.			
Центр затрат "Администрация"	Исп.	X	X	X
	Согл.			
Центр затрат "Департамент развития"	Исп.	X	X	X
	Согл.			
Центр инвестиций Компания 1	Исп.		X	
	Согл.	X	X	X
Центр прибыли "Бытовая техника"	Исп.	Игорь Быстров	Игорь Быстров	Игорь Бы
	Согл.	Согласование Бюджета административных расходов	Согласование Бюджета административных расходов	Согласо Бюдж администр расхо
	Исп.	Игорь Борзов	Станислав Федоров	Станислав

**Применить** **Закрыть**

# **Составление основного документа регламентирующего ведение управленческого учета и бюджетирования**

**«Положение о системе управленческого учета и  
бюджетирования»**

# Настройка 1С Консолидация

- Настройка первичных учетных систем на основе требований «Положения о системе управленческого учета и бюджетирования»;
- Настройка отчетности в 1С Консолидация ПРОФ;
- Настройка обмена данными между учетными системами и 1С Консолидация ПРОФ и тестовая эксплуатация.

## Обучение персонала

1. Знание методик указанных в «Положении о системе управленческого учета и бюджетирования».
2. Умение работать в 1С Консолидация ПРОФ.

**1С Консолидация – это программный продукт для эффективного стратегического, финансового и операционного управления!**

# System Business Consulting

Наши координаты:

Ул. Воровского, 7-Б, оф. 55,  
04053, г. Киев, Украина

Тел. (044) 383-02-70

Информация о нас:

[www.sbc.kiev.ua](http://www.sbc.kiev.ua)

**Спасибо за внимание!**