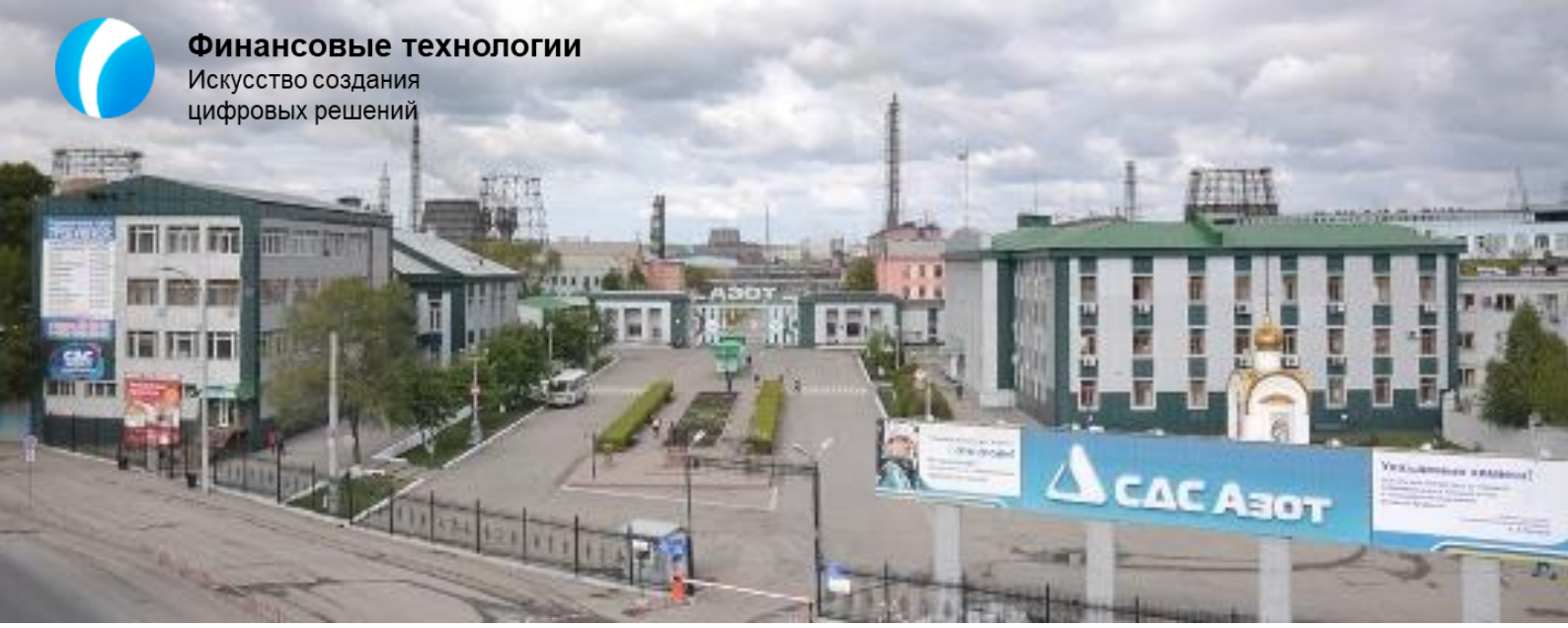

Консолидированная финансовая отчетность группы компаний СДС Азот

Группа компаний СДС Азот входит в число крупнейших производителей азотных удобрений в России. Основными потребителями продукции являются промышленные и сельскохозяйственные предприятия более 40 стран мира. СДС Азот производит и поставляет обширную номенклатуру химической продукции на мировой рынок Европейского и Азиатско-Тихоокеанского региона, в страны Африки, Северной и Латинской Америки и для сельхозпроизводителей Сибирского федерального округа. В состав группы компаний входят предприятия:

- КАО «Азот»
- ЗАО «Капролактам Кемерово»
- ООО «Ангарский Азотно-туковый завод»
- АО МСЧ «Центр Здоровья «Энергетик»
- АО «Мелеузовские минеральные удобрения»
- АО «Аммоний»
- ООО «Центр передового земледелия»
- SBU-NITROTRADE AG (Швейцария).

Цели и задачи

Для повышения эффективности управления, в частности для повышения контроля над финансовым состоянием и финансовыми показателями группы компаний, СДС Азот принято решение выполнить проект разработки и внедрения информационной системы формирования консолидированной финансовой отчетности.

Основные задачи проекта:

- Разработка методологии формирования консолидированной отчетности, элиминирования внутригрупповых операций, включая расчет нереализованной прибыли.
- Реализация единого механизма выгрузки и сбора данных из учетных систем предприятий Группы для формирования консолидированной отчетности.
- Реализация единой консолидированной базы данных для сбора информации от предприятий Группы, обработки и получения сводной финансовой отчетности на основании разработанной методологии.
- Разработка контрольных процедур для проверки полноты и непротиворечивости исходных данных для консолидации.

Описание проекта

Для автоматизации процесса формирования Консолидированной финансовой отчетности Группы компаний реализовано специализированное решение "Консолидированная финансовая отчетность", разработанное на платформе DevExpress. В решении заложены методологические принципы консолидации, разработанные и описанные в проектном решении.

В результате проекта Заказчик получил информационную систему, позволяющую формировать консолидированную отчетность по всем предприятиям Группы в условиях, когда не все предприятия работают в единой информационной системе и на предприятиях не используются единый план счетов и единая учетная политика.

Функциональные возможности решения:

- Централизованный сбор данных бухгалтерского учета предприятий Группы в единую консолидированную базу данных, с автоматической трансформацией к единому справочнику счетов. Сбор выполняется с использованием коннекторов к системам Галактика ERP, 1С.Предприятие (возможность подключения любых конфигураций). Также существует возможность сбора данных БУ из любых других систем учета через файлы обмена в формате Excel, dbf;
- Формирование индивидуальной отчетности каждого предприятия и консолидированной отчетности Группы в соответствии с требованиями РСБУ:
  - Бухгалтерский баланс,
  - Отчет о финансовых результатах,
  - Отчет о движении денежных средств,
  - Оборотно-сальдовая ведомость;
- Сверка внутригрупповых оборотов с автоматическим формированием необходимых консолидационных корректировок.

Перед консолидацией финансовой отчетности, выполняется контрольная процедура - перекрестная, встречная проверка показателей внутригрупповых оборотов в отчетах каждой компании, входящей в Группу.

Проверка внутригрупповых оборотов осуществляется по следующим показателям отчетности предприятий:

- Реализация товаров, работ и услуг внутри группы;
- Получение прочих доходов от внутригрупповых операций;
- Дебиторская/кредиторская задолженность между предприятиями группы, в т.ч. по отдельным категориям задолженности, таким, как выданные и полученные займы;
- Об оплатах и поступления денежных средств внутри группы и пр.

- Консолидация финансовой отчетности Группы компаний, которая включает в себя:
  - Элиминирование внутригрупповых остатков и оборотов. При этом для расчета остатков по запасам (готовой продукции, материалов, незавершенного производства) разработан алгоритм расчета внутригрупповых запасов, на основании информации о движении МПЗ между предприятиями Группы;
  - Элиминирование нереализованной прибыли. Расчет нереализованной прибыли Группы осуществляется с детализацией до каждой внутригрупповой операции купли-продажи;
  - Построчное суммирование соответствующих показателей отчетности предприятий и консолидационных корректировок.
- Работа с книгами бухгалтерских проводок предприятий в "одном окне";
- Полностью настраиваемые правила и алгоритмы формирования отчетности, что позволяет без дополнительных доработок функционала изменять состав и структуру отчетности (при изменении требований РСБУ), а также масштабировать систему при расширении состава группы компаний.