



ФТ-Консалт
Искусство создания
цифровых решений

www.consult-ft.ru

СДС

Наименование проекта

Унификация учетных процессов с использованием системы Галактика ERP для предприятий ХК СДС.

Унификация учетных процессов – ведение учета в различных предприятиях по единой методологии, единым формам учетных регистров и типовому плану счетов.

Информация о Заказчике

АО «Холдинговая компания "Сибирский деловой союз" (ХК "СДС") — российский холдинг, расположенный в Кемеровской области и Алтайском крае. Штаб-квартира компании расположена в г. Кемерово. Корпоративное управление предприятиями ХК «СДС» осуществляется через отраслевые холдинги: АО ХК «СДС—Уголь», ООО «СДС—Строй», ООО «СДС Медиахолдинг», ООО ХК «СДС—Энерго», ГК Азот и прочие компании. На предприятиях Холдинга трудятся 35 тыс. работников в девяти основных отраслях экономики.

Вклад в экономику РФ (на основании информации с официального сайта компании):

- ✓ 3 место по добыче и экспорту угля
- ✓ 5 место по производству азотных удобрений
- ✓ 3 место по производству вагонов
- ✓ 46 место по вводу жилья

Проект по Унификации учетных процессов реализован на базе предприятий отраслевого Холдинга АО ХК "СДС-Уголь", с последующим тиражированием на предприятия в составе отраслевых Холдингов СДС-Строй, ГК Азот.

Цели проекта

- Формирование единого подхода к документальному оформлению учетных процессов, единообразному отражению результатов операций в бухгалтерском и налоговом учете
- Ведение кадрового учета с учетом требований нормативных актов
- Единый подход к процессам начисления и выплаты заработной платы
- Создание единого информационного пространства
- Получение консолидированной отчетности

Задачи проекта

- Создание унифицированных учетных процедур для предприятий, входящих в состав ХК СДС
- Повышение управляемости предприятий за счет получения отчетности для анализа с наименьшими затратами, оперативно и достоверно
- Совершенствование организации и регламента исполнения учетных процессов

Предпосылки проекта:

- Различный подход к отражению одних и тех же операций в учете
- Затруднен анализ деятельности предприятий на уровне Холдинга
- Большие трудозатраты для получения консолидированной отчетности
- Необходимость формирования отчетности по МСФО

К моменту начала проекта Холдингом были разработаны трансформационные таблицы для формирования отчетности по МСФО на основании данных бухгалтерского учета. Для формирования трансформационных таблиц разработан функционал на базе системы Галактика ERP. Однако в связи с различным подходом к ведению учета, каждое предприятия настраивало таблицы самостоятельно, что приводило к ошибкам и затрудняло контроль со стороны департамента МСФО Холдинга.

Этапы проекта:

1. Обследование и выработка предложений по унификации учетных процессов.

На первом этапе проекта специалистами ООО "ФТ-Консалт" совместно со специалистами Холдинга проведен всесторонний анализ учетных политик и регламентов предприятий, форм первичных документов и отчетности, баз данных системы Галактика ERP.

По результатам анализа по каждому учетному процессу выработаны предложения по модели функционирования. Предложения выносились на совместные обсуждения с Заказчиком (в составе представителей Холдинга и предприятий), на которых принимались решения по изменениям учетных процессов.

2. Разработка методологий и единого плана счетов, включая аналитические признаки

На втором этапе по каждому учетному процессу разрабатывалась методология ведения процесса. Методология включала описание используемых в процессе каталогов системы Галактика ERP, а также порядка их ведения, фрагмент плана счетов бухгалтерского учета, описание всех возможных операций (которые ранее встречались на предприятиях) с указанием способа их отражения в учете (документ или операция системы, атрибуты документа, бухгалтерские проводки), шаблоны форм первичных документов. В процессе разработки методологий выстраивался единый план счетов бухгалтерского учета.

Разработанные методологии проходили процесс согласования с Департаментом бухгалтерского учета Холдинга и предприятиями.

Унифицированное решение разработано более чем по 20 учетным процессам, среди них:

- **Учет МПЗ**
- **Учет услуг**
- **Расчеты с контрагентами**
- **Учет ОС**
- **Учет спецодежды**
- **Учет себестоимости добычи**
- **Учет ГП**
- **Бухгалтерская, налоговая отчетность**
- **Кадровый учет**
- **Табельный учет**

3. Обучение пользователей

На данном этапе проводилось обучение сотрудников предприятий: бухгалтеров, экономистов, специалистов кадровых служб и других сотрудников, которые задействованы в унифицируемых процессах. Обучение организовано в виде тематических семинаров по каждому учетному процессу.

4. Разработка необходимого функционала системы Галактика ERP, настройка ТХО и алгоритмов, разработка регламента перехода на унификацию, регламентов поддержки унификации

На данном этапе выполнялась настройка единых типовых хозяйственных операций по всем унифицируемым процессам, единых алгоритмов начисления амортизации и т.д., в соответствии с утвержденными методологиями. Одновременно выполнялась доработка необходимого функционала системы Галактика ERP: разрабатывались алгоритмы формирования типовых хозяйственных операций, производственные алгоритмы расчета, печатные формы документов и т.д.

Важным и обязательным моментом проекта унификации является создание унифицированных каталогов НСИ. Всего рассматривалось около 100 каталогов с разной степенью унификации. Среди каталогов можно выделить:

- **Каталоги с регламентированным порядком ведения** – каталоги, по которым в методологиях четко прописана структура каталога, порядок его ведения, порядок заполнения атрибутов для записей каталога. Примеры каталогов: Организации, Подразделения.
- **Частично унифицированные каталоги** – каталоги, в которые добавлены унифицированные записи, необходимые для ведения единых принципов учета на предприятиях. Примеры каталогов: Партии, Группы партий.
- **Полностью унифицированные каталоги** – каталоги, в которых жестко регламентирована структура и состав, для которых установлен запрет на редактирование на предприятиях. Данные каталоги поддерживаются и изменяются централизованно сотрудниками Холдинга. Примеры каталогов: План счетов, каталог услуг и групп услуг, пользовательская аналитика, каталог назначений, видов оплаты, каталог должностей, профессий и т.д.

Для поддержки единых каталогов, единых ТХО принят следующий подход, отраженный в регламентах поддержки унификации:

- Все унифицированные каталоги и ТХО ведутся в эталонной базе данных Холдинга ответственными специалистами
- Предприятиям запрещено самостоятельно вносить изменения в каталоги и ТХО
- Внесение изменений в унифицированный каталог или ТХО осуществляется на основании заявки установленного вида, подаваемой предприятиями в Центр компетенции (ИТ-компанию в составе Холдинга)). По результатам выполнения заявки сотрудниками Центра компетенции вносятся изменения в эталонную базу данных и выполняется централизованная рассылка изменений на предприятия.

5. Переход на унификацию

Для выполнения перехода предприятий на ведение унифицированного учета, специалистами ООО "ФТ-Консалт" разработан регламент перехода.

Переход на унификацию выполнялся в 2 этапа:

- Опытный переход на одном из предприятий. После перехода подготовлен график перехода по всем предприятиям.
- Переход всех предприятий на унификацию в соответствии с графиком.

6. Поддержка унификации

Данный этап продолжается по настоящее время на постоянной основе. Он заключается в постоянном контроле за соблюдением предприятиями принятых правил учета, обработке поступающих от предприятий вопросов и заявок (на дополнение каталога, корректировку ТХО, добавление новых операций, которые до этого не выполнялись на предприятиях), а также проработке других направлений учета, неохваченных проектом.

Вышеуказанной поддержкой занимается Центр компетенции Холдинга (ИТ-компания) и ООО "ФТ-Консалт".

Результаты проекта:

- Единообразное оформление операций по всем направлениям всеми предприятиями Холдинга.
- Возможность формирования сводной отчетности на уровне Холдинга по информации из базы данных или предоставляемых предприятиями единых отчетов.
- Прозрачность информации в базах данных и простой анализ.
- Простота поддержки со стороны Холдинга.
- Получение отчетности по МСФО с использованием единых настроек трансформации данных бухгалтерского учета.
- Головная компания Холдинга получила инструмент для быстрого самостоятельного внедрения системы Галактика ERP (основных учетных процессов) на новых предприятиях, входящих в группу компаний. Это позволяет в кратчайшие сроки и с наименьшими затратами выполнять новые проекты внедрения.