MOORE

МООР СТИВЕНС – ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 30 МИНУТ

Подготовка финансовой отчетности

ВРЕМЯ НА ПОЛУЧЕНИЕ ПРЕДВАРИТЕЛЬНОГО ПАКЕТА ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗАВИСИТ ОТ БЫСТРОДЕЙСТВИЯ КОМПЬЮТЕРА И НЕ ПРЕВЫШАЕТ ПЯТИ МИНУТ.

ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 30 МИНУТ

Ряд наших ведущих специалистов имеют образование и опыт работы в ИТ и программировании. Помимо собственных проектов, мы помогаем клиентам международных аудиторских компаний в подготовке финансовой отчетности. Результатом этой синергии явилась разработка пакета для автоматической подготовки (компиляции) финансовой отчетности.

При подготовке финансовой отчетности у компании может возникнуть целый ряд проблем:

- отсутствие высококвалифицированных специалистов;
- временные затраты;
- последовательность представления финансовой информации;
- сопоставимость сравнительных данных;
- округление финансовой информации.

Все эти проблемы решает программный продукт, разработанный нашей компанией.

Ряд наших ведущих специалистов имеют образование и опыт работы в ИТ и программировании. Помимо собственных проектов, мы помогаем клиентам международных аудиторских компаний в подготовке финансовой отчетности. Результатом этой синергии явилась разработка пакета для автоматической подготовки (компиляции) финансовой отчетности.

Подготовка предварительного пакета финансовой отчетности (на любую отчетную дату) включает формирование специального отчета программы «1С:Бухгалтерия» и его загрузку в компиляционный файл. Все остальное делает компьютер.

Время на получение предварительного пакета финансовой отчетности зависит от быстродействия компьютера и не превышает пяти минут.

При необходимости, окончательный отчет получается при помощи корректировок (если таковые будут иметь место), которые автоматически разносятся в пробном балансе и соответствующих примечаниях.

Информация округляется до требуемого уровня. Встроенные формулы обеспечивают работу с целыми числами и отсутствие ошибки округления.

Пакет финансовой отчетности готовится на трех языках: русском, английском и казахском и имеет возможность добавления дополнительного языка.

ОБЛАСТЬ ПРИМЕНЕНИЯ

Разработанное нашей компанией программное обеспечение предназначено для автоматической подготовки полного пакета финансовой отчетности (а именно числовых и табличных раскрытий). Оно может быть использовано как на малых и средних, так и на крупных предприятиях, которые не используют систему ERP со встроенной функциональностью подготовки финансовой отчетности.

Изначально данное ПО ориентировано на предприятия, ведущие бухгалтерский учет в программе «1С:Бухгалтерия» (любой версии). Тем не менее, оно адаптируется и для любых бухгалтерских транзакционных программ, имеющих возможность разработки пользовательских отчетов и экспорта полученных данных в приложение MS Excel.

НАЗНАЧЕНИЕ

Основное назначение данного ПО – экономия ресурсов при подготовке финансовой отчетности и повышение качества финансовой информации.

Кроме того, оно значительно упрощает анализ примечаний финансовой отчетности внешними аудиторами, что в свою очередь сокращает сроки и стоимость проведения аудиторской проверки.

Уникальность программы «Compilation» заключается в простоте ее использования.

ФУНКЦИОНАЛЬНЫЕ ВОЗМОЖНОСТИ

ПРЕИМУЩЕСТВА ПРОГРАММЫ «COMPILATION»

Compilation – это ПО для подготовки пакета финансовой отчетности, которое обладает уникальными характеристиками и возможностями.

Compilation автоматически готовит пакет финансовой отчетности, включающий основные финансовые отчеты (бухгалтерский баланс, отчет о доходах и расходах, отчет об изменении в капитале и отчет о движении денежных средств) и все табличные расшифровки, необходимые для подготовки полной версии финансовой отчетности. Пользователь средней квалификации в любой момент времени может получить пакет финансовой отчетности в минимально короткие сроки (10-15 минут). Для сравнения, ручная подготовка пакета финансовой отчетности опытным специалистом занимает от 15 до 20 часов. Данное ПО не требует установки дополнительных программ, необходимо лишь приложение MS Excel (версия не ниже 2007).

Compilation предназначено для предприятий, которые не используют системы ERP со встроенной функциональностью подготовки финансовой отчетности. Поскольку данное ПО ориентировано прежде всего на предприятия, работающие с программой «1С:Бухгалтерия», в него входит генератор отчета сальдо счетов и операций, разработанный для бухгалтерской программы «1С:Бухгалтерия» (любой версии).

При необходимости оно может быть адаптировано для любых бухгалтерских транзакционных программ, имеющих возможность разработки пользовательских отчетов и экспорта полученных данных в приложение MS Excel.

Compilation позволяет проводить быструю настройку на изменения и дополнения в плане счетов предприятия и корреспонденции счетов. При этом автоматизирован сам процесс выявления изменений и может проводиться пользователем среднего уровня без специальной подготовки.

Программа «Compilation» незаменима для следующих предприятий:

- работающих в режиме «быстрого закрытия»;
- подготавливающих финансовую отчетность на регулярной основе (например, ежемесячно в соответствии с требованиями регулирующих органов или компании-учредителя);
- не располагающих ресурсами для найма высоко-квалифицированных специалистов по подготовке финансовой отчетности;
- являющихся объектом обязательного аудита;
- входящих в одну группу и готовящих унифицированную отчетность с применением единой учетной политики;
- ориентированных на подготовку качественной, достоверной финансовой отчетности.

Уникальность программы «Compilation» заключается в простоте ее использования. После предварительной настройки под конкретное предприятие (не превышает 8-16 часов) процесс подготовки финансовой отчетности сводится к получению и выгрузке в приложение MS Excel отчета, генерируемого бухгалтерской программой «1С:Бухгалтерия», и его последующей автоматической загрузки в Compilation. Очевидно, что для использования данной программы достаточно среднего уровня подготовки как в бухгалтерии, так и в работе с компьютером.

Дополнительным преимуществом программы «Compilation» является встроенный план счетов на трех языках (в базовой версии это русский, казахский и английский языки). После подготовки отчетности, без каких-либо дополнительных затрат на перевод, отчетность может быть представлена на любом языке. При этом существует возможность неограниченного увеличения количества языков.

Привычный интерфейс приложения MS Excel, возможность выполнения всех действий как при помощи стандартного сочетания клавиш, так и мышкой, понятные кнопки макросов, расположенные непосредственно на пользовательских листах – все это делает программу «Compilation» простой и доступной.

Незначительная доработка позволяет формировать на основе полученного пакета файлы для загрузки в программы Hyperion, Cognos и др.

Возможность фильтрации счетов, инкорпорированных в ту или иную строку финансовой отчетности, значительно упрощает ее проверку и анализ, снижает время на аудит. А наличие отдельного листа «Пробный баланс» делает последующие корректировки прозрачными и понятными при переносе операций в бухгалтерскую программу.

Compilation применяется на последнем этапе, т.е. после закрытия отчетного периода. Данное ПО позволяет оперативно вносить корректировки, не учтенные в бухгалтерском учете. При этом часть стандартных переклассификаций уже встроена в программу. Например, Compilation автоматически проводит такие корректировки как перенос дебетового сальдо налогов к уплате в активную часть баланса, взаимозачет НДС к возмещению и уплате, представление дохода/(убытка) от выбытия основных средств или доходов/(расходов) от курсовой разницы на нетто основе.

Compilation содержит лист подготовки отчета о движении денежных средств. Он основывается на изменении балансовой стоимости каждой статьи бухгалтерского баланса и автоматически разносит движение по счетам на операционную, инвестиционную или финансовую деятельность.

При настройке на конкретное предприятие учитываются его особенности и из отчета о движении денежных средств исключаются неденежные операции, такие как капитализация расходов по износу и процентам, начисление резервов по восстановлению месторождений и др.

Compilation содержит функцию автоматического округления. Ошибка округления (десятичные остатки, отброшенные при округлении) анализируется и относится на счет, не требующий отдельного раскрытия. Таким образом, полученные таблицы не требуют дальнейшего вмешательства и могут переноситься в текстовую часть финансовой отчетности (используя функции «копировать» и «вставить»).

Для вставки в финансовую отчетность таблиц с гиперссылками на Excel и форматирования текстовой части отчетности у нас есть отдельное программное решение.

Незначительная доработка позволяет формировать загрузочные файлы для программ Hyperion, Cognos и др.

ТЕХНИЧЕСКИЕ ХАРАКТЕРИСТИКИ

АВТОМАТИЗАЦИЯ

Ручная подготовка полного пакета финансовой отчетности требует участия высококвалифицированного специалиста, хорошо знакомого с бухгалтерским учетом предприятия (не менее 15-20 человеко-часов). Использование данного ПО предполагает начальную настройку специалиста, последующая дополнительная (упрощенная) настройка может осуществляться самим пользователем.

УПРОЩЕННАЯ НАСТРОЙКА

По мере изменения плана счетов компании и добавления новых корреспондирующих счетов, любая программа требует настройку под изменения. Compilation дает возможность проводить настройку счетов пользователями без специальных навыков в программировании, что сокращает расходы на ее обслуживание и уменьшает время вынужденных простоев в ожидании настройки ПО.

МНОГОЯЗЫЧНОСТЬ

Встроенной функцией Compilation является возможность выбора языка финансовой отчетности. Используемый план счетов имеет описание на нескольких языках. В базовой версии используются русский, казахский и английский языки. Например, учредитель требует ежемесячно представлять финансовую отчетность на английском языке. При этом отчетность может готовиться и проверяться бухгалтерами, не владеющими иностранным языком.

После подготовки окончательного пакета финансовой отчетности выбирается другой язык представления и текст во всех таблицах обновляется с учетом выбранного языка. При необходимости пользователь может добавить описания на любом языке (немецкий, китайский и т.д.).

ВОЗМОЖНОСТЬ КОРРЕКТИРОВКИ ДАННЫХ

Бухгалтерский учет на большинстве предприятий ведется прежде всего для целей налогообложения. При этом финансовая отчетность должна корректироваться на операции, которые не влияют на налоговый учет (провизии, начисления, неотраженные операции и т.д.) или вообще не соответствуют требованиям МСФО (например, поправки в соответствии с US GAAP). Compilation позволяет оперативно вносить корректировки, необходимые для приведения отчетности в соответствие с требованиями соответствующих стандартов финансовой отчетности.

ПОСЛЕДОВАТЕЛЬНОСТЬ ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ДАННЫХ

Подготовка примечаний к финансовой отчетности требует профессионального суждения при агрегировании отдельных счетов и операций. В соответствии с практикой подготовки отчетности мелкие счета и операции относятся на счет «Прочее». При ручной подготовке одной и той же расшифровки данный счет будет каждый раз варьироваться, даже при работе одного и того же специалиста.

Использование программы «Compilation» предполагает разовую настройку разнесения счетов и операций, после чего отчетность подготавливается последовательно от периода к периоду. Это, в свою очередь, упрощает анализ статей финансовой отчетности и повышает ее достоверность.

УНИФИКАЦИЯ

В случае подготовки консолидированной финансовой отчетности, отчетность дочерних предприятий должна готовиться с использованием единой учетной политики и единых раскрытий. Применение данного ПО на дочерних предприятиях Группы (с соответствующей предварительной настройкой) позволит получить унифицированные входные данные для подготовки консолидированной отчетности материнской компании.

ИСКЛЮЧЕНИЕ ОШИБОК

Все результаты вычислений дополнительно пересчитываются и сравниваются с итоговыми значениями. Кроме того, во все отчеты и раскрытия встроены проверочные перекрестные ссылки. Итоги сверок вынесены в начало каждого рабочего листа, а суммарная сверка производится в сводном листе.

Все это позволяет в минимально короткие сроки выявить и устранить ошибку в финансовой отчетности, если таковая будет иметь место.

СВИДЕТЕЛЬСТВО О ГОСУДАРСТВЕННОЙ РЕГИСТРАЦИИ ПРАВ НА ОБЪЕКТ АВТОРСКОГО ПРАВА «COMPILATION» № ИС 004278, ВЫДАНО МЮ РК 20.04.2016 Г.

MOORE STEPHENS KAZAKHSTAN

Мы являемся членом Moore Global Network Limited – одной из ведущих в мире аудиторских и консалтинговых сетей.

Наши клиенты имеют доступ к широкому спектру услуг: аудит, налоговый аудит и консалтинг, аутсорсинг бухгалтерского учета, сопровождение сделок, финансовая и налоговая экспертиза, оценка бизнеса, юридические услуги. Будучи частью Moore Global, мы имеем возможность обмениваться с коллегами практическим опытом и знаниями для того, чтобы наши клиенты могли получать консультации самого высокого уровня и требовать высочайшего качества оказываемых нами услуг, в какой бы точке мира они ни вели свой бизнес.

MOORE GLOBAL NETWORK

Цель Moore Global – помогать преуспевать нашим клиентам, нашим сотрудникам и сообществам, в которых они живут и работают. Мы являемся глобальной бухгалтерской и консалтинговой семьей из более чем 30,000 человек в более чем 260 независимых фирмах и более 110 странах, которые объединены и сотрудничают, чтобы заботиться о ваших потребностях на местном, национальном и международном уровнях.

Работая с фирмами Moore Global, вы будете работать с людьми, которые глубоко заботятся о вашем успехе и у которых есть стремление и преданность делу, чтобы обеспечить наилучшие результаты для вас и вашего бизнеса. Вы будете иметь больший доступ к высокому уровню экспертизы, чем со многими фирмами. Мы будем рядом, когда вы нуждаетесь в нас, чтобы помочь вам разобраться в лабиринте информации, чтобы направлять вас в ваших решениях и убедиться, что вы используете каждую возможность. Чтобы помочь вам преуспевать в меняющемся мире.

СВЯЖИТЕСЬ С НАМИ

Moore Stephens Kazakhstan

E **info@moore.kz**

T **+ 7 727 2669904**

MOORE

kazakhstan.moore-global.com

Информация, содержащаяся в настоящем документе, является достоверной на момент выхода в печать, но мы не принимаем на себя ответственность за любой ущерб, причиненный любому лицу в результате действия или отказа от действия на основании какого-либо пункта настоящего документа.