Трансформация и консолидация по МСФО

на платформе Optimacros

Содержание

1 Цели проекта

2 Описание модели

3 Информационный лист

4 Общие настройки

5 Импорт данных

6 Ручные корректировки

7 Консолидационные корректировки

8 Финансовая отчетность

9 Финансовые операции

10 Внеоборотные активы

11 Запасы

1. Цели проекта

- Импорт и систематизация локальных данных компаний
- Автоматизированный поиск и выявление ошибок в отчетностях
- Преобразование исходных данных компаний в stand-alone отчетность
- Анализ осуществленных инвестиций, с возможностью управления инвестиционными событиями компаний
- Автоматическая элиминация капитала и внутригрупповых операций
- Проверка взаимного соответствия данных между компаниями холдинга при внутригрупповых операциях
- Консолидация локальных данных по компонентам группы компаний в единую отчетность
- Формирование и визуализация конечных форм отчетностей

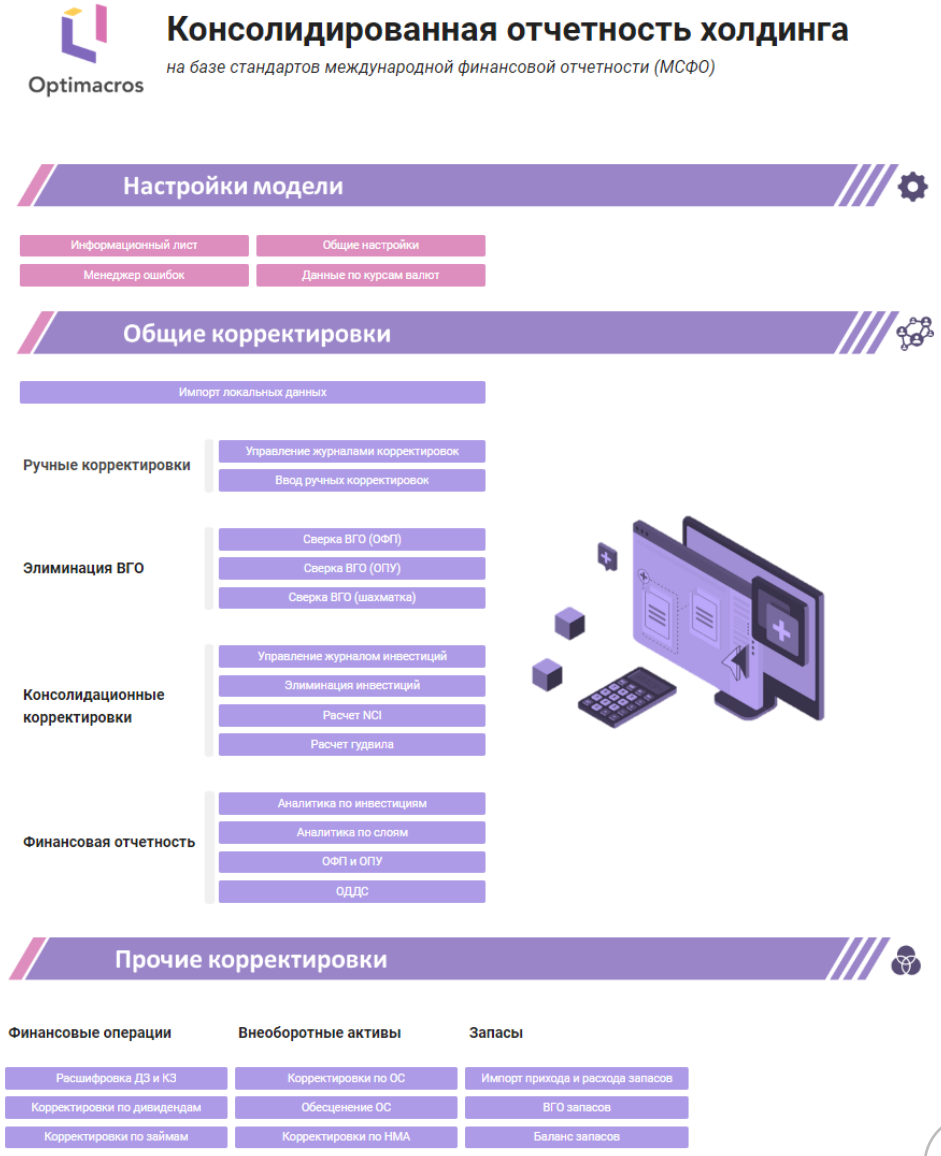
2. Описание модели

Модель «Трансформация и консолидация по стандартам МСФО» позволяет пользователям автоматически преобразовать исходные данные по компонентам группы компаний в единую отчетность.

Модель повышает достоверность формируемой отчетности, а также содержит широкий инструментарий визуализации данных.

В модели присутствует несколько взаимосвязанных блоков:

- настройки модели;
- общие корректировки;
- прочие корректировки.



3. Информационный лист

Информационный лист – один из блоков модели, в котором представлены:

1. Руководство по использованию модели.



Данный дашборд представлен в виде информационного листа и направлен на знакомство пользователя с моделью. Для комфортного изучения модели необходимо читать текст и следовать указаниям в нем.
После перехода по кнопкам на другие дашборды возвращение обратно возможно посредством нажатия на кнопку "Информационный лист".

2. Название блока, его разделы и их описания.

1.1 Общие настройки

Назначение дашборда:
На дашборде "Общие настройки" содержатся настройки параметров, ключевых для логики расчета:

- Управление планом счетов — добавление или удаление элементов из плана счетов.
- Управление группами отчетности — добавление или удаление групп отчетности, а также удаление отдельных организаций из них.
- Порог чувствительности — установление порога для сверки ВГО, показатели выше которого будут считаться существенными.
- В нижней части дашборда находятся графики, анализирующие обязательства и прибыль по слоям отчетности. Отрегулировать графики также можно с помощью фильтров на верхней панели дашборда.

Взаимодействие пользователя с дашбордом:
С данного дашборда можно перейти на другие дашборды, содержащие общие настройки: "Управление планом счетов" и "Управление группами отчетности".

3. Кнопка для перехода на дашборд с указанным разделом.

Главный дашборд включает в себя основные блоки, которые необходимы для сбора консолидационной отчетности: **"Настройки модели", "Общие корректировки" и "Прочие корректировки".**



4. Общие настройки

«Общие настройки» содержат ключевые настройки параметров для логики расчета:

1. Управление планом счетов и группами отчетности

Данный дашборд ведет на общие настройки модели, которые влияют на логику расчетов:

- Управление планом счетов – добавление или удаление элементов из плана счетов.
- Управление группами отчетности – добавление или удаление групп отчетности, а также удаление отдельных организаций из них.

Управление планом счетов | **Управление группами отчетности**

Существует возможность добавлять или удалять статьи из плана счетов, а также добавлять или удалять группы отчетности.

План счетов

	Родитель	Код	DN	Счет ОДДС	Счет ОФП	Счет ОПУ	Удалить?
Основные средства-Первоначальная стоимость	Основные средства	A1110	6		☑	☐	☐
Основные средства-Амортизация	Основные средства	A1111	6		☑	☐	☐
Основные средства-Обесценение	Основные средства	A1112	6		☑	☐	☐
Основные средства	**ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**	**A110**	**6**		☑	☐	☐
Гудвилл-Первоначальный	Гудвил	AC1310	6		☑	☐	☐
Гудвилл-Обесценение	Гудвил	AC1312	6		☑	☐	☐
Гудвил	**ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**	**AC130**	**6**		☑	☐	☑
Нематериальные активы-Первоначальная стоимость	Нематериальные активы	A1310	6		☑	☐	☐
Нематериальные активы-Амортизация	Нематериальные активы	A1311	6		☑	☐	☐
Нематериальные активы-Обесценение	Нематериальные активы	A1312	6		☑	☐	☐
Нематериальные активы	**ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ**	**A130**	**6**		☑	☐	☑
Инвестиции, учитываемые с использованием метода долевого участия	ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	A140	6		☑	☐	☐
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия	ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	A150	6	Приобретение долей в ассоци...	☑	☐	☑
Долгосрочные займы выданные и денежные авансы - Всего	Долгосрочные финансовые активы	A1810	6		☑	☐	☑
Долгосрочные займы выданные и денежные авансы - Резерв	Долгосрочные финансовые активы	A1811	6		☑	☐	☑
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность - Всего	Долгосрочные финансовые активы	A1820	6	Дебиторская задолженность	☑	☐	☑
Прочая долгосрочная дебиторская задолженность - Резерв	Долгосрочные финансовые активы	A1821	6	Дебиторская задолженность	☑	☐	☐

Новые группы отчетности

Название новой группы отчетности: Производство 2

Добавить группу отчетности

Удаление групп отчетности

Группа к удалению	Коммерция
Группа к удалению 2	
Группа к удалению 3	

Удалить группы отчетности

4. Общие настройки

2. Настройка порога чувствительности.

Данная функция предназначена для сверки ВГО,
показатели выше которого будут считаться существенными.

Для дашбордов по сверке ВГО	
Минимальный порог отклонения при сверке ВГО, руб.	18 000
Для дашборда менеджер ошибок	
Отклонение актива и пассива (таб. 1.1), руб.	2 000
Отклонение НП и НРП (таб. 1.2), руб.	10
Отклонение ручных корректировок от 0 (таб. 1.5), руб.	1
Для дашборда баланс запасов	
Min % роста	10.0%
Min % снижения	-5.0%

3. Настройка времени – месяцы начала и окончания (текущий месяц в модели) расчетов модели.

Период начала модели	Jan 19
Текущий период	Dec 21

4. Управление мэппингом – таблица для определения счетов, по которым будут вноситься корректировки.

	Счет	Корреспонденция
Элиминация инвестиций	Инвестиции, учитываемые с использованием метода долевого участия	Нераспределенная прибыль прошлых лет
Гудвилл	Гудвилл-Обесценение	Прочие резервы
NCI	Неконтролируемая доля	Нераспределенная прибыль прошлых лет

5. Импорт данных

Импорт данных представляет собой выгрузку локальных данных по всем компаниям холдинга из OLTP.

1. Выбор периода для выгрузки данных.

Настройка импорта данных

Загружать за все доступные периоды	☑
Дата начала	Jan 20
Дата конца	Jan 20

2. Автоматическая загрузка строк в нумерованный справочник и импорт локальных данных.

Импорт локальных данных

Локальные данные

	Дата баланса	Подотчетная единица	Название счета	Номер счета	ВГО	Сумма, руб.
Итого						**3 114 611**
#1	2020-04-30T00:00:00	Материнская компания	Основные средства-Первоначальная стоимость	A1110		2 123 971
#2	2020-04-30T00:00:00	Операционная компания	Основные средства-Первоначальная стоимость	A1110		3 218 321
#3	2020-04-30T00:00:00	Сервисная компания	Основные средства-Первоначальная стоимость	A1110		2 020 319
#4	2020-04-30T00:00:00	Коммерческая компания №3	Основные средства-Первоначальная стоимость	A1110		1 935 751
#5	2020-04-30T00:00:00	Производственная компания №1	Основные средства-Первоначальная стоимость	A1110		1 207 969
#6	2020-04-30T00:00:00	Материнская компания	Основные средства-Амортизация	A1111		-1 007 120
#7	2020-04-30T00:00:00	Операционная компания	Основные средства-Амортизация	A1111		-1 611 392

Общее количество элементов в нумерованном справочнике - 1070.

Максимальное месячное количество элементов, которое будет импортироваться из OLTP - 315.
Дозагрузка элементов не требуется.

Если требуется добавить другое значение, нажмите "Отмена" и перейдите по кнопке "Добавить элементы в справочник".

ОТМЕНА | ДА, ПРОДОЛЖИТЬ

3. Просмотр ошибок по загруженным данным.

Отчетность

	Загруженные данные по компаниям	Количество загруженных строк в прошлом месяце	Количество загруженных строк в данном месяце	Количество строк с ошибками
Все группы				
Производство				
Производственная компания №1	✓	60	60	0
Производственная компания №2	Необходимо внести данные по компании	0	0	0
Производственная компания №3	Необходимо внести данные по компании	0	0	0
Коммерция				
Коммерческая компания №1	Необходимо проверить, все ли данные внесены	13	13	0
Коммерческая компания №2	Необходимо внести данные по компании	0	0	0
Коммерческая компания №3	✓	71	71	0
Управление				
Операционная компания	✓	55	55	0
Сервисная компания	✓	49	49	0
Материнская компания	✓	63	63	0

6. Ручные корректировки

Управление журналами ручных корректировок, а также внесение корректировок в систему.

1. Добавление нового журнала корректировок и счетов.

Добавление журнала корректировок и счетов

Выбрать слой отчетности	Ручные трансформационные корректировки
Выбрать организацию	Производственная компания №1
Добавить кол-во счетов	8

Добавить журнал корректировок

Удаление журналов корректировок

Журнал к удалению	47 - Сервисная компания
Журнал к удалению 2	2 - Производственная компания №2
Журнал к удалению 3	
Журнал к удалению 4	
Журнал к удалению 5	

Удалить журналы корректировок

2. Удаление счетов из журнала корректировок.

Список журналов корректировок и счетов

Отметить нужные элементы

	Статья	Компания	Слой отчетности	
Все журналы				
1 - Производственная компания №1		**Производственная компания №1**	**Прочие ручные корректировки**	
Гудвилл-Обесценение	Гудвилл-Обесценение			☐
Гудвилл-Первоначальный	Гудвилл-Первоначальный			☐
Административные расходы	Административные расходы			☐
Запасы	Запасы			☐
Нераспределенная прибыль прошлых лет	Нераспределенная прибыль прошлых лет			☐
2 - Производственная компания №2		**Производственная компания №2**	**Ручные трансформационные корректировки**	
Гудвилл-Первоначальный	Гудвилл-Первоначальный			☐
Гудвилл-Обесценение	Гудвилл-Обесценение			☐
Прочие активы	Прочие активы			☐
Денежные средства и их эквиваленты	Денежные средства и их эквиваленты			☐
Нематериальные активы-Амортизация	Нематериальные активы-Амортизация			☐
Нематериальные активы-Первоначальная стоимость	Нематериальные активы-Первоначальная стоимость			☐
Текущие производные финансовые инструменты	Текущие производные финансовые инструменты			☐
Прочие текущие финансовые активы	Прочие текущие финансовые активы			☐
Коммерческие расходы	Коммерческие расходы			☐
Запасы	Запасы			☐
Нераспределенная прибыль прошлых лет	Нераспределенная прибыль прошлых лет			☐

Удалить счета из журнала

7. Консолидационные корректировки

Данный раздел предназначен для управления инвестиционными событиями, данными по гудвилу и NCI, а также содержит инструменты для их расчета:

Добавление новой инвестиции в журнал инвестиций

Гудвил на дату приобретения по каждой инвестиции

Гудвил на дату приобретения 01.03.2020

Инвестиция	**470 000**
Чистые активы	**329 000**
Уставный капитал	94 000
Эмиссионный доход	79 900
Нераспределенная прибыль	108 100
Прочие резервы	47 000
Гудвилл (расчет)	141 000
Гудвилл (ручная корректировка)	130 000
Гудвилл	**130 000**

Регистрация новых событий

Материнская компания	Производственная компания №3
Дочерняя компания	Операционная компания
Дата события	12.09.2021
Тип события	Продажа доли
Размер инвестиции	50 000
Изменение доли владения	30%
Статус	✓

Добавить инвестицию

Выбор дочерней компании

Материнская компания
Коммерческая компания №1
Операционная компания
Производственная компания №1
Производственная компания №2
Производственная компания №3
Сервисная компания
Коммерческая компания №3
Коммерческая компания №2

Фильтр для отображения данных в таблице «Журнал инвестиций»

Журнал всех инвестиций по каждой компании холдинга

Журнал инвестиций

	Дата события	Тип события	Изменение доли владения	Доля владения на дату события	Размер инвестиции	Объем инвестиций на дату события
Материнская компания						
Коммерческая компания №1						
22.01.2019	22.01.2019	Покупка доли	50%	50%	300 000	300 000
01.03.2019	01.03.2019	Покупка доли	30%	80%	150 000	450 000
01.07.2019	01.07.2019	Покупка доли	20%	100%	50 000	500 000
Операционная компания						
01.01.2019	01.01.2019	Покупка доли	40%	40%	350 000	350 000
01.03.2020	01.03.2020	Покупка доли	20%	60%	120 000	470 000
13.06.2020	13.06.2020	Покупка доли	40%	100%	300 000	770 000
Производственная компания №1						
01.01.2019	01.01.2019	Покупка доли	20%	20%	100 000	100 000
01.05.2020	01.05.2020	Покупка доли	20%	40%	150 000	250 000
01.07.2020	01.07.2020	Покупка доли	10%	50%	30 000	280 000

7. Консолидационные корректировки

Расчет NCI:

Информация по NCI при первой покупке доли в компании

Первоначальный NCI

Сумма чистых активов на дату приобретения, руб.	300 000
Доля NCI на дату приобретения, %	40%
NCI на дату приобретения, руб.	120 000

Расчет NCI по стоимости чистых активов

Динамика изменения NCI

	Jan 20	Feb 20	Mar 20	Apr 20	May 20	Jun 20	Jul 20	Aug 20	Sep 20	Oct 20	Nov 20	Dec 20
Доля NCI, %	**60.0%**	**60.0%**	**39.9%**	**39.9%**	**39.9%**	**0.0%**	**0.0%**	**0.0%**	**0.0%**	**0.0%**	**0.0%**	**0.0%**
NCI на начало, руб.	**-52 035.0**	**-52 035.0**	**-57 662.0**	**-90 757.0**	**-112 383.0**	**-125 616.0**	**-252 954.0**	**-290 417.0**	**-357 837.0**	**-403 323.0**	**-495 555.0**	**-650 152.0**
Нераспределённая прибыль, руб.	*0*	*-14 068*	*-7 106*	*-36 043*	*-22 055*	*-43 593*	*-37 463*	*-67 420*	*-45 486*	*-92 232*	*-154 597*	*-17 224*
Прочее изменение ЧА, руб.	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Изменение чистых активов, руб.	0	-14 068	-7 106	-36 043	-22 055	-43 593	-37 463	-67 420	-45 486	-92 232	-154 597	-17 224
Изменение доли NCI, %	0.0%	0.0%	-20.0%	0.0%	0.0%	-40.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%	0.0%
Изменение NCI за счет доли, руб.	**0**	**0**	**-28 831**	**0**	**0**	**-83 744**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Изменение NCI счет ЧАI, %	**0**	**-5 627**	**-4 264**	**-21 626**	**-13 233**	**-43 593**	**-37 463**	**-67 420**	**-45 486**	**-92 232**	**-154 597**	**-17 224**
Изменение NCI, руб.	**0**	**-5 627**	**-33 095**	**-21 626**	**-13 233**	**-127 337**	**-37 463**	**-67 420**	**-45 486**	**-92 232**	**-154 597**	**-17 224**
Расчетный NCI, руб.	**-52 036**	**-57 663**	**-90 758**	**-112 384**	**-125 617**	**-252 954**	**-290 417**	**-357 837**	**-403 323**	**-495 555**	**-650 152**	**-667 376**
Справедливая стоимость, руб.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
NCI на конец, руб.	**-52 036**	**-57 663**	**-90 758**	**-112 384**	**-125 617**	**-252 954**	**-290 417**	**-357 837**	**-403 323**	**-495 555**	**-650 152**	**-667 376**

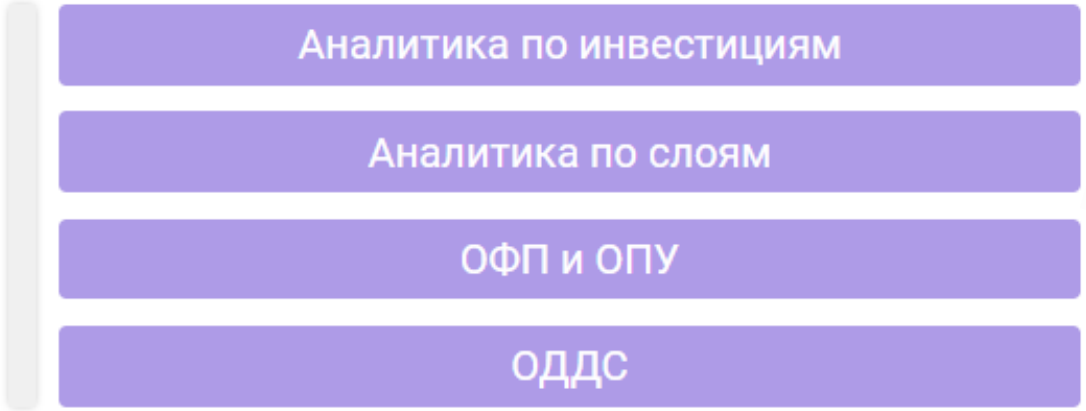
NCI по месяцам, руб.

	Jan 20	Feb 20	Mar 20	Apr 20	May 20	Jun 20	Jul 20	Aug 20	Sep 20	Oct 20	Nov 20	Dec 20	FY20
Все группы	**369 794**	**341 676**	**285 429**	**217 479**	**379 786**	**-111 582**	**-133 675**	**-464 746**	**-776 523**	**-1 189 671**	**-1 039 379**	**-1 097 247**	**-1 097 247**
Производство	**426 762**	**426 762**	**426 762**	**426 762**	**849 187**	**849 187**	**1 060 399**	**1 060 399**	**1 060 399**	**1 060 399**	**2 010 855**	**2 010 855**	**2 010 855**
Производственная компания №1	422 425	422 425	422 425	422 425	844 850	844 850	1 056 062	1 056 062	1 056 062	1 056 062	2 006 519	2 006 519	**2 006 519**
Производственная компания №2	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	1 161	**1 161**
Производственная компания №3	3 176	3 176	3 176	3 176	3 176	3 176	3 176	3 176	3 176	3 176	3 176	3 176	**3 176**
Коммерция	**43 970**	**23 108**	**1 600**	**-41 435**	**-281 539**	**-452 212**	**-608 872**	**-832 710**	**-1 038 434**	**-1 312 337**	**-1 843 052**	**-1 868 853**	**-1 868 853**
Коммерческая компания №1	12 703	12 703	12 703	12 703	12 703	12 703	12 703	12 703	12 703	12 703	12 703	12 703	**12 703**
Коммерческая компания №2	1 270	1 270	1 270	1 270	5 081	10 162	10 162	10 162	10 162	10 162	10 162	10 162	**10 162**
Коммерческая компания №3	29 997	9 135	-12 373	-55 408	-299 323	-475 078	-631 737	-855 575	-1 061 299	-1 335 202	-1 865 917	-1 891 718	**-1 891 718**
Управление	**-100 938**	**-108 193**	**-142 933**	**-167 848**	**-187 862**	**-508 556**	**-585 202**	**-692 435**	**-798 488**	**-937 733**	**-1 207 183**	**-1 239 249**	**-1 239 249**
Операционная компания	-52 036	-57 663	-90 758	-112 384	-125 617	-252 954	-290 417	-357 837	-403 323	-495 555	-650 152	-667 376	**-667 376**
Сервисная компания	-48 903	-50 531	-52 175	-55 464	-62 245	-255 602	-294 785	-334 598	-395 165	-442 178	-557 031	-571 873	**-571 873**
Материнская компания	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**0**

Расчет NCI по справедливой стоимости

8. Финансовая отчетность

Данный раздел содержит финальную отчетность компании.



Аналитика по изменению долей владения и объемов инвестиций с течением времени.

Отчет о движении денежных средств, вывод аналитик.

Отчет о финансовом положении и о прибылях и убытках, вывод аналитик.

8. Финансовая отчетность

Аналитика по инвестициям:

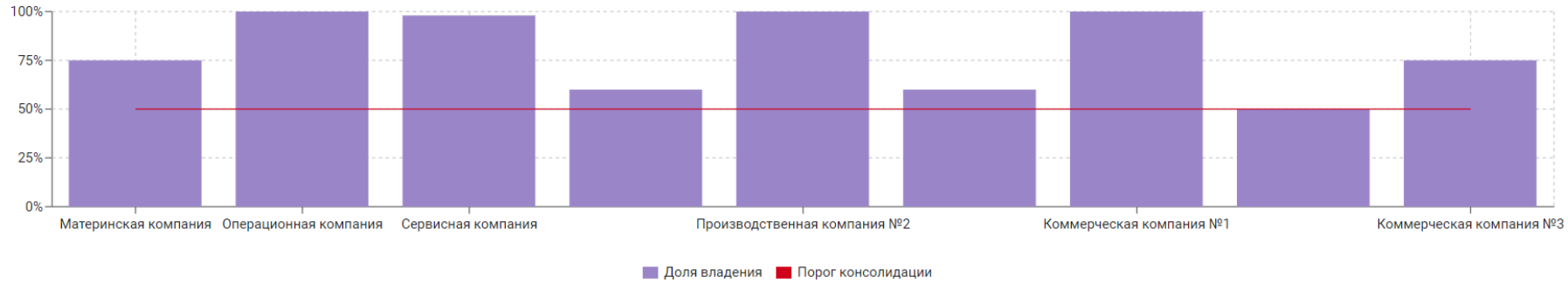
Доли владения по месяцам, %

Владеющая компания

	Jan 19	Feb 19	Mar 19	Apr 19	May 19	Jun 19	Jul 19	Aug 19	Sep 19	Oct 19	Nov 19	Dec 19
Материнская компания												
Операционная компания	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%	40%
Сервисная компания	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
Производственная компания №1	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Производственная компания №2	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%	20%
Производственная компания №3	20%	20%	20%	20%	20%	60%	60%	60%	60%	25%	25%	25%
Коммерческая компания №1	50%	50%	80%	80%	80%	80%	100%	100%	100%	100%	100%	100%
Коммерческая компания №2	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%	10%
Коммерческая компания №3	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%	30%

Компания, которой владеют

Доля владения на конец периода, %



8. Финансовая отчетность

Для просмотра детализированного отчета о финансовом положении необходимо перейти по кнопке "Детализированный ОФП".

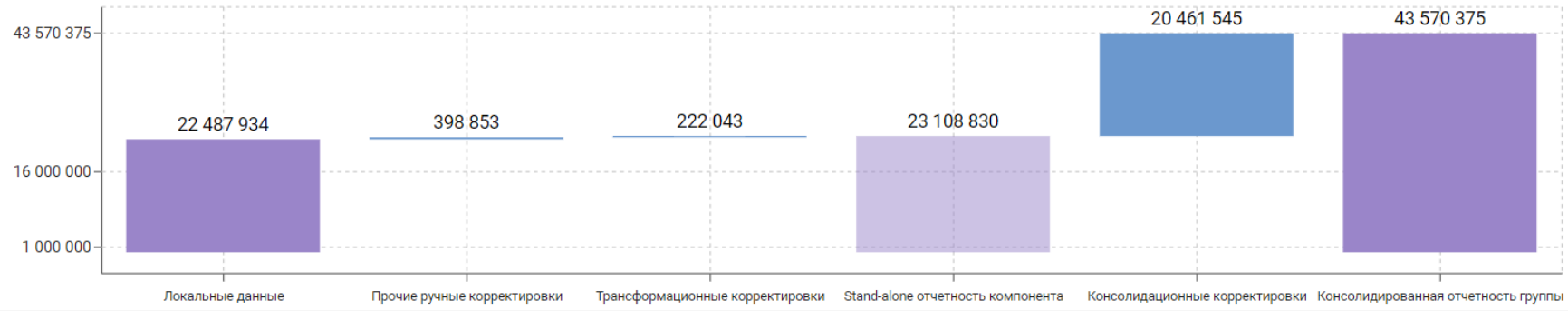
Детализированный ОФП

Отчет о финансовом положении, руб.

	Локальные данные	Прочие ручные корректировки	Трансформационные корректировки	Stand-alone отчетность компонента	Консолидационные корректировки	Консолидированная отчетность группы
Основные средства	6 823 951	0	40 389	6 864 340	4 930	6 869 270
Гудвил	0	0	0	0	-78 266	-78 266
Нематериальные активы	2 269 645	0	-2 308	2 267 337	4 000	2 271 337
Инвестиции, учитываемые с использованием метода дс	0	0	-1 956	-1 956	-3 672 000	-3 673 956
Инвестиции в ассоциированные и совместные предприя	3 006 000	0	1 956	3 007 956	0	3 007 956
Долгосрочные финансовые активы	1 057 280	0	-38 081	1 019 200	45 391	1 064 591
Прочие внеоборотные активы	36 480	0	18 464	54 944	0	54 944
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	13 193 356	0	18 464	13 211 820	-3 695 945	9 515 875
Запасы	808 976	11 553	8 339	828 868	4 952	833 820
Торговая и прочая дебиторская задолженность	12 154 688	0	0	12 154 688	120 946	12 275 634
Краткосрочные финансовые активы	184 071	0	0	184 071	16 907	200 978
Прочие оборотные активы	26 400	0	0	26 400	0	26 400
Денежные средства и их эквиваленты	2 871 530	0	-18 464	2 853 066	-14 555	2 838 511
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	16 045 665	11 553	-10 125	16 047 093	128 250	16 175 343
АКТИВ (валюта баланса)	29 239 021	11 553	8 339	29 258 913	-3 567 695	25 691 218

ОФП по слоям

Прибыль по слоям отчетности, руб.



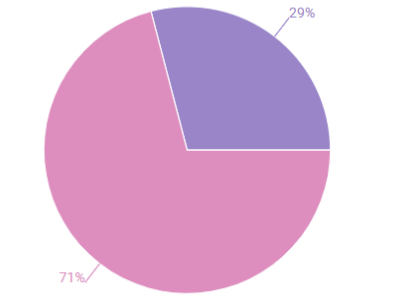
8. Финансовая отчетность

ОФП по годам

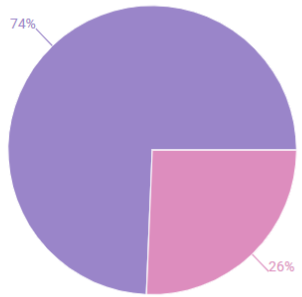
Отчет о финансовом положении, руб.

	Jan 19	Feb 19	Mar 19	Apr 19	May 19	Jun 19	Jul 19	Aug 19	Sep 19
Основные средства	471 567	503 238	552 214	585 532	619 528	672 101	726 300	744 548	781 791
Гудвил	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Нематериальные активы	-25 713	-18 090	-2 533	21 525	29 625	37 807	54 505	80 327	97 893
Инвестиции, учитываемые с использованием м	-1 422 000	-1 422 000	-1 572 000	-1 572 000	-1 572 000	-2 072 000	-2 122 000	-2 122 000	-2 122 000
Инвестиции в ассоциированные и совместные п	3 006 000	3 006 000	3 006 000	3 006 000	3 006 000	3 006 000	3 006 000	3 006 000	3 006 000
Долгосрочные финансовые активы	238 000	238 000	238 000	238 000	238 000	238 000	238 000	238 000	238 000
Прочие внеоборотные активы	11 800	11 800	11 800	11 800	11 800	11 800	11 800	11 800	11 800
ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	2 279 654	2 318 948	2 233 481	2 290 857	2 332 953	1 893 708	1 914 605	1 958 675	2 013 484
Запасы	11 641	11 758	11 998	12 243	12 367	12 619	12 877	13 275	13 546
Торговая и прочая дебиторская задолженность	1 739 553	1 756 942	1 810 724	1 847 310	1 903 887	1 922 936	1 961 812	1 981 447	2 042 172
Краткосрочные финансовые активы	84 156	84 156	84 156	84 156	84 156	84 156	84 156	84 156	84 156
Прочие оборотные активы	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000	6 000
Денежные средства и их эквиваленты	3 373 131	3 441 970	3 512 215	3 583 892	3 620 093	3 693 973	3 769 360	3 846 286	3 965 243
ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	5 214 481	5 300 826	5 425 093	5 533 601	5 626 503	5 719 684	5 834 205	5 931 164	6 111 117
АКТИВ (валюта баланса)	7 494 135	7 619 774	7 658 574	7 824 458	7 959 456	7 613 392	7 748 810	7 889 839	8 124 601

Детализация активов



Детализация пассивов



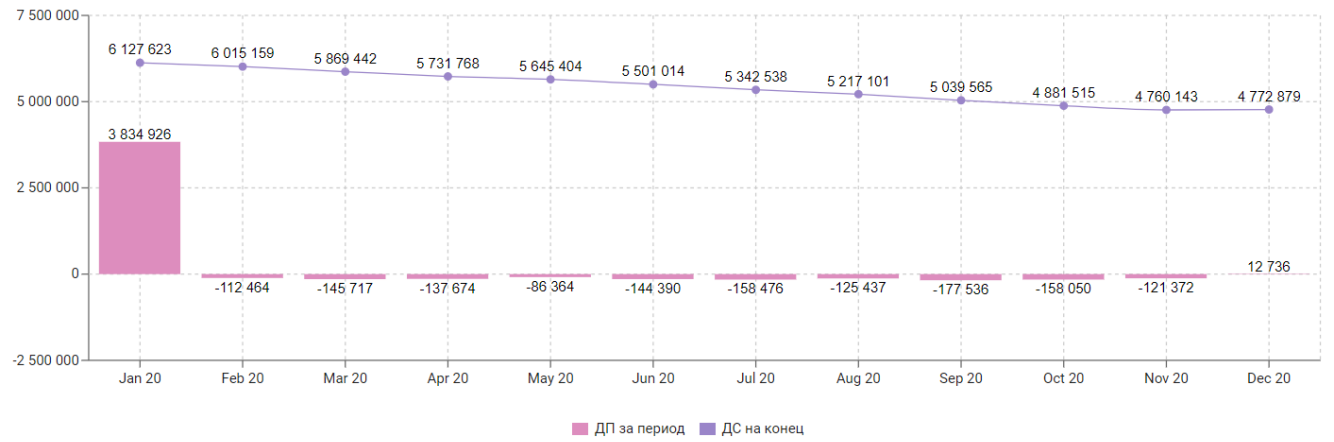
8. Финансовая отчетность

ОДДС

Отчет о движении денежных средств, руб.

	Jan 20	Feb 20	Mar 20	Apr 20	May 20	Jun 20	Jul 20	Aug 20	Sep 20	Oct 20	Nov 20	Dec 20	FY20
ДС на начало года	2 292 697	6 127 623	6 015 159	5 869 442	5 731 768	5 645 404	5 501 014	5 342 538	5 217 101	5 039 565	4 881 515	4 760 143	**2 292 697**
ДС от операционной деятельности	**3 834 926**	**-132 272**	**-165 929**	**-158 299**	**-96 780**	**-165 648**	**-180 168**	**-147 571**	**-211 765**	**-181 335**	**-133 133**	**8 736**	**2 270 762**
ДС от инвестиционной деятельности	**0**	**26 493**	**27 034**	**27 586**	**13 932**	**28 433**	**29 013**	**29 605**	**45 782**	**31 144**	**15 730**	**5 350**	**280 102**
ДС от финансовой деятельности	**0**	**-6 685**	**-6 822**	**-6 961**	**-3 516**	**-7 175**	**-7 321**	**-7 471**	**-11 553**	**-7 859**	**-3 969**	**-1 350**	**-70 682**
ДС на конец года	6 127 623	6 015 159	5 869 442	5 731 768	5 645 404	5 501 014	5 342 538	5 217 101	5 039 565	4 881 515	4 760 143	4 772 879	**4 772 879**

Денежные средства и денежный поток за период, руб.



9. Финансовые операции

9.1. Дебиторская и кредиторская задолженность:

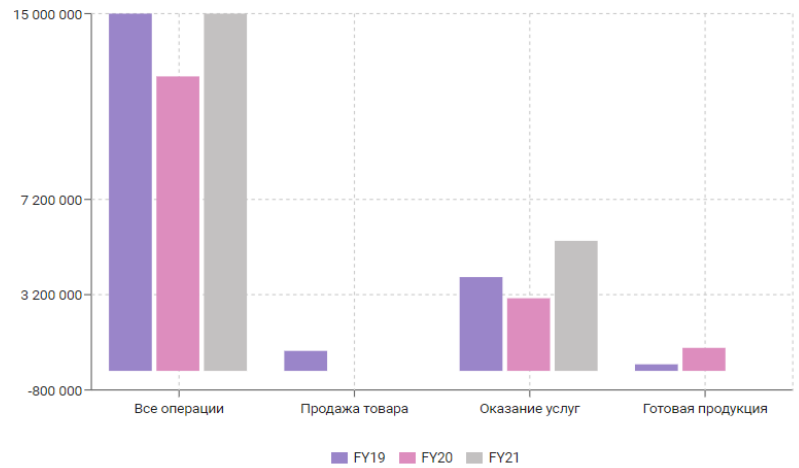
Удаление операции везде

Отметить нужные элементы

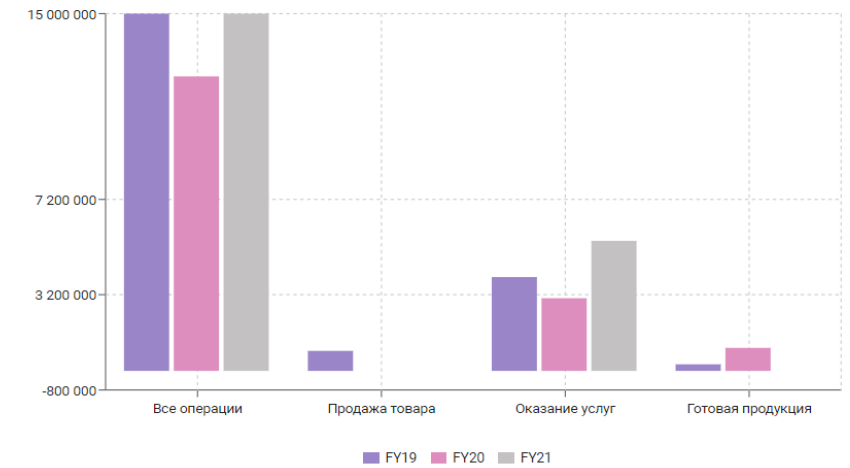
1. Осуществление ввода и удаления ДЗ и КЗ

	Операция	Вид операции	Дата	Компания дебитор	Компания кредитор	Сумма, руб.	Проверка	Удалить?
#1	Услуги по предоставлению помещения	Оказание услуг	13.01.2019	Операционная комп...	Производственная ком...	932 456		☐
#2	Гарантийное обслуживание	Оказание услуг	08.04.2019	Производственная к...	Коммерческая компан...	2 100 323		☑
#3	Транспортные средства	Продажа ОС	02.08.2019	Сервисная компания	Коммерческая компан...	1 075 834		☑
#4	Продажа готовой продукции	Готовая продукция	20.09.2019	Производственная к...	Производственная ком...	275 000		☐
#5						0		☐
#6	Машины и оборудования	Продажа ОС	15.11.2019	Производственная к...	Производственная ком...	1 190 543		☐
#7	Бухгалтерские услуги	Оказание услуг	05.03.2019	Операционная комп...	Коммерческая компан...	394 324		☐
#8	Информационные услуги	Оказание услуг	15.01.2019	Операционная комп...	Производственная ком...	234 965		☐

Кредиторская задолженность, руб.



Дебиторская задолженность, руб.



9. Финансовые операции

2. Корректировка дебиторской и кредиторской задолженностей.

	FY19	FY20	FY21
Дебиторская задолженность предприятия	15 750 745	12 363 702	15 981 071
Кредиторская задолженность предприятия	15 750 745	12 363 702	15 981 071
Корректировка в ДЗ и КЗ	0	0	0

3. Расчет дебиторской и кредиторской задолженности.

	FY19	FY20	FY21
Все операции	**15 750 745**	**12 363 702**	**15 981 071**
Продажа товара	**839 312**	**0**	**0**
Товары	839 312	0	0
Оказание услуг	**3 937 933**	**3 049 480**	**5 459 340**
Информационные услуги	234 965	543 212	234 754
Бухгалтерские услуги	394 324	321 345	321 345
Гарантийное обслуживание	2 100 323	743 215	985 432
Услуги по предоставлению помещения	932 456	1 005 843	2 547 377
Рекламные услуги	275 865	435 865	1 370 432
Готовая продукция	**275 000**	**965 843**	**0**
Продажа готовой продукции	275 000	965 843	0
Продажа ОС	**10 698 500**	**8 348 379**	**10 521 731**
Здания	8 432 123	3 045 678	1 843 234
Транспортные средства	1 075 834	1 003 435	2 095 432
Машины и оборудования	1 190 543	1 053 423	1 954 832
Прочее	0	3 245 843	4 628 233

	FY19	FY20	FY21
Все операции	**15 750 745**	**12 363 702**	**15 981 071**
Продажа товара	**839 312**	**0**	**0**
Товары	839 312	0	0
Оказание услуг	**3 937 933**	**3 049 480**	**5 459 340**
Информационные услуги	234 965	543 212	234 754
Бухгалтерские услуги	394 324	321 345	321 345
Гарантийное обслуживание	2 100 323	743 215	985 432
Услуги по предоставлению помещения	932 456	1 005 843	2 547 377
Рекламные услуги	275 865	435 865	1 370 432
Готовая продукция	**275 000**	**965 843**	**0**
Продажа готовой продукции	275 000	965 843	0
Продажа ОС	**10 698 500**	**8 348 379**	**10 521 731**
Здания	8 432 123	3 045 678	1 843 234
Транспортные средства	1 075 834	1 003 435	2 095 432
Машины и оборудования	1 190 543	1 053 423	1 954 832
Прочее	0	3 245 843	4 628 233

9. Финансовые операции

9.2. Дивиденды

1. Осуществление ввода дивидендов.

	Компания кредитор	Дата начисления	Нераспределенная прибыль компании, руб.	Начисленная сумма дивидендов, руб.	Проверка
Итого			**-828 539**	**-2 664 900**	
#1	Коммерческая комп...	14.04.2020	-644 713	-520 400	Ошибка ввода суммы
#2	Производственная к...	22.04.2020	-21 687	-9 500	Ошибка ввода суммы
#3	Операционная комп...	22.04.2020	-68 304	-340 000	✓
#4	Сервисная компания	28.04.2020	-288 716	-360 000	✓
#5	Коммерческая комп...	21.04.2021	-50 274	-15 000	Ошибка ввода суммы
#6	Операционная комп...	15.04.2021	375 591	-120 000	✓
#7	Сервисная компания	14.05.2021	-130 435	-1 300 000	✓

2. Расчет дивидендов.

	Производственная компания №1	Производственная компания №2	Производственная компания №3	Коммерческая компания №1	Коммерческая компания №2	Коммерческая компания №3	Операционная компания	Сервисная компания	Материнская компания
Доля владения	75%	0%	0%	0%	70%	60%	60%	28%	0%
Корректировка на баланс	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Торговая и прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	-312 240	-204 000	-100 800	0
Торговая и прочая кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	312 240	204 000	100 800	0
Общая сумма дивидендов	**0**	**-9 500**	**0**	**0**	**0**	**-520 400**	**-340 000**	**-360 000**	**0**
Сумма выплат дивидендов внутри холдинга	0	0	0	0	0	-312 240	-204 000	-100 800	0
Сумма дивидендов миноритариев	0	-9 500	0	0	0	-208 160	-136 000	-259 200	0

9. Финансовые операции

9.3. Займы

1. Осуществление ввода и удаления займов.

Ввод информации по займам

Отметить нужные элементы

	Займ	Валюта	Компания кредитор	Компания дебитор	Дата выдачи	Конец действия кредита	Классификация займа	Тип кредита	Ставка, %	Сумма, руб.	Проверка	Удалить элемент?
#1	№1	EUR	Материнская компания	Производственная компания №1	26.02.2020	25.04.2024	Долгосрочный	Операционный	3.0%	10 000	✓	☐
#2	№2	USD	Материнская компания	Коммерческая компания №1	16.12.2019	13.06.2023	Долгосрочный	Операционный	5.5%	8 000	✓	☑
#3	№3	RUB	Операционная компания	Коммерческая компания №2	20.01.2021	15.12.2021	Краткосрочный	Операционный	6.0%	120 000	✓	☑
#4									0.0%	0		☐
#5									0.0%	0		☐
#6									0.0%	0		☐
#7									0.0%	0		☐

Удаление займов

2. Оплата и удаление оплаченных займов.

Отметить нужные элементы

	Займ	Вид	Дата оплаты	Оплата процентов/ займов, руб.	Удалить?
Итого					
#1	№1	Оплата процентов	09.12.2020	120	☐
#2	№1	Оплата займов	09.07.2020	500	☐
#3	№1	Оплата процентов	12.09.2021	0	☐
#4	№1	Оплата процентов	28.10.2021	0	☑
#5	№1	Оплата процентов	13.12.2021	80	☑
#6	№2	Оплата процентов	19.12.2019	30	☐

Удаление операций по займам

9. Финансовые операции

9.3. Займы

3. Расчет займов.

Изменение сумм займов во время выплат по займам, информация по выплаченным и начисленным процентам, остаточной задолженности.

	Jan 21	Feb 21	Mar 21	Apr 21	May 21	Jun 21	Jul 21	Aug 21	Sep 21	Oct 21	Nov 21	Dec 21	FY21
Объем займа	1 618 938	1 652 985	1 619 241	1 612 550	1 624 611	1 600 150	1 566 905	1 575 023	1 572 885	1 544 364	1 507 058	1 567 375	**1 567 375**
Оплата займа	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	50 000	70 000	**120 000**
Начисленные проценты	5 311	5 250	5 696	5 515	5 717	5 446	5 533	5 561	5 379	5 475	5 171	5 571	**65 626**
Оплата процентов	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	43 129	**43 129**
Остаток задолженности	1 618 938	1 652 985	1 619 241	1 612 550	1 624 611	1 600 150	1 566 905	1 575 023	1 572 885	1 544 364	1 457 058	1 497 375	**1 497 375**
Курс валют													
Курс	165	169	165	164	165	163	159	160	160	157	153	160	**1 939**

4. Корректировки по займам.

В ячейках с данными корректировками должны стоять 0.

Если есть существенные расхождения, необходимо перепроверить корректность внесенных данных.

	FY19	FY20	FY21
Корректировка на баланс	**0**	**0**	**0**
Финансовые активы	512 654	1 521 636	1 567 375
Кредиты и займы	-512 654	-1 521 636	-1 567 375
Начисленные проценты	**0**	**0**	**0**
Финансовые доходы	-1 236	-53 211	-65 626
Финансовые расходы (капитализация)	1 236	53 211	65 626
Остаток по задолженности	**2 472**	**106 423**	**131 252**
Финансовые активы (ДЗ)	-10 299	-202 027	-193 149
Кредиты и займы (КЗ)	12 771	308 450	324 402

10. Внеоборотные активы

10.1. Основные средства

Импорт основных средств

Импорт данных

	Название	Вид ОС	СПИ	ЕГДП	Дата продажи	Сумма продажи, руб.	Компания-поставщик	Компания-покупатель	Остаточная стоимость, руб.
Итого			**1 596**			**1 090 977 490**			**870 780 821**
#1	Офис в Рязани	Здания	40	ЕГДП 1	02.04.2019	2 609 737	Сервисная компания	Материнская компания	1 250 803
#2	Станок №1	Машины и оборудование	7	ЕГДП 5	02.06.2019	2 257 217	Операционная компания	Материнская компания	2 027 217
#3	Грузовик №1	Транспортные средства	10	ЕГДП 2	19.06.2019	1 444 619	Производственная компания №3	Материнская компания	1 018 991
#4	Незавершенное строительство цеха в Балашихе	Незавершенное строительство	8	ЕГДП 3	05.11.2020	2 483 909	Сервисная компания	Материнская компания	1 583 884

Информация по основным средства

	Дата первоначальной покупки	СПИ	Сумма первоначальной покупки, руб.
Офис в Рязани	10.02.2019	40	2 027 217
Грузовик №1	19.06.2019	10	1 018 991
Незавершенное строительство офиса в Беларуси	23.08.2019	9	3 741 852
Незавершенное строительство цеха в Балашихе	28.07.2019	8	2 773 909
Офис в Москве	26.07.2019	45	4 238 900
Незавершенное строительство офиса в Химках	21.08.2019	11	4 562 326
Участок в Ново-Переделкино	14.02.2019	0	1 250 803
Станок №1	02.05.2019	7	1 018 991
Станок №2	06.08.2019	6	2 384 655

Расчет основных средств

	Jan 21	Feb 21	Mar 21	Apr 21	May 21	Jun 21	Jul 21
Первоначальная стоимость (с ВГО)	51 613 914.00	51 613 914.00	51 613 914.00	51 613 914.00	51 613 914.00	2 753 909.00	3 357 217.00
Амортизация (с ВГО)	437 406	437 406	437 406	437 406	437 406	28 687	35 339
Накопленная амортизация (с ВГО)	7 873 309	8 310 715	8 748 121	9 185 527	9 622 933	28 687	35 339
Остаточная стоимость (с ВГО)	**43 740 605**	**43 303 199**	**42 865 793**	**42 428 387**	**41 990 981**	**2 725 222**	**3 321 878**
Первоначальная стоимость (без ВГО)	1 018 991	1 018 991	1 018 991	1 018 991	1 018 991	1 018 991	1 018 991
Амортизация (без ВГО)	8 492	8 492	8 492	8 492	8 492	8 492	8 492
Накопленная амортизация (без ВГО)	169 832	178 323	186 815	195 307	203 798	212 290	220 781
Остаточная стоимость (без ВГО)	**849 159**	**840 668**	**832 176**	**823 684**	**815 193**	**806 701**	**798 210**
Первоначальная стоимость (отклонение)	50 594 923	50 594 923	50 594 923	50 594 923	50 594 923	1 734 918	2 338 226
Амортизация (отклонение)	428 914	428 914	428 914	428 914	428 914	20 195	26 848
Накопленная амортизация (отклонение)	7 820 533	8 249 448	8 678 362	9 107 277	9 536 191	9 556 386	9 583 234
Остаточная стоимость (отклонение)	**42 891 446**	**42 462 531**	**42 033 617**	**41 604 703**	**41 175 788**	**1 918 521**	**2 523 668**

Корректировка основных средств

	Jan 21	Feb 21	Mar 21	Apr 21	May 21	Jun 21	Jul 21
Избыточная прибыль	0	0	0	0	0	-39 237 072	631 995
Избыточная амортизация	428 914	428 914	428 914	428 914	428 914	20 195	26 848

Обесценение основных средств

	Организация-владелец	Обесценение ОС, руб.
Офис в Рязани	Операционная компания	0
Грузовик №1	Производственная компания №1	0
Незавершенное строительство офиса в Беларуси	Производственная компания №2	-775 692
Незавершенное строительство цеха в Балашихе	Сервисная компания	0
Офис в Москве	Производственная компания №1	0
Незавершенное строительство офиса в Химках	Производственная компания №2	-1 008 902
Участок в Ново-Переделкино	Материнская компания	0
Станок №1	Коммерческая компания №1	0
Станок №2	Сервисная компания	0

10. Внеоборотные активы

10.2. Нематериальные активы

1. Осуществление ввода и удаления нематериальных активов.

Отметить нужные элементы

Удаление НМА

	НМА	Первоначальная сумма, руб.	Дата продажи	-- Ввод данных --	Код НМА	Вид НМА	СПИ	Удалить НМА?
Итого		**2 950 622**					**45**	
#1	ТЗ №3	590 640	23.12.2019		45565	Товарные знаки	10	☑
#2	Программа №1	120 000	11.03.2020		98567	Программы	5	☑
#3	Программа №2	320 000	12.02.2020		09765	Программы	5	☐
#4	ТЗ №1	928 439	11.12.2019		46876	Товарные знаки	10	☐
#5	Программа №3	95 000	16.06.2020		98765	Программы	5	☐
#6	ТЗ №2	896 543	24.01.2019		09543	Товарные знаки	10	☐

2. Осуществление продажи и удаления проданных нематериальных активов.

Отметить нужные элементы

Удаление операций по НМА

	НМА	Компания дебитор	Компания кредитор	Срок полезного использования на дату продажи	Сумма первоначальной продажи, руб.	Дата продажи	Сумма перепродажи, руб.	Удалить элемент?
Итого				**60**			**4 435 300**	
#1	ТЗ №3	Коммерческая компания №1	Коммерческая компания №2	10	590 640	15.01.2020	680 000	☐
#2	Программа №1	Материнская компания	Операционная компания	5	120 000	20.06.2020	140 300	☐
#3	ТЗ №2	Коммерческая компания №2	Коммерческая компания №1	10	896 543	09.01.2020	1 070 000	☐
#4	ТЗ №3	Коммерческая компания №2	Материнская компания	10	590 640	23.04.2020	720 000	☐
#5	Программа №3	Материнская компания	Коммерческая компания №2	5	95 000	17.11.2020	130 000	☐
#6	Программа №2	Операционная компания	Коммерческая компания №2	5	320 000	11.02.2021	345 000	☐
#7	Программа №1	Операционная компания	Материнская компания	5	120 000	18.06.2021	160 000	☐
#8	ТЗ №1	Коммерческая компания №1	Коммерческая компания №3	10	928 439	08.10.2021	1 190 000	☐

10. Внеоборотные активы

10.2. Нематериальные активы

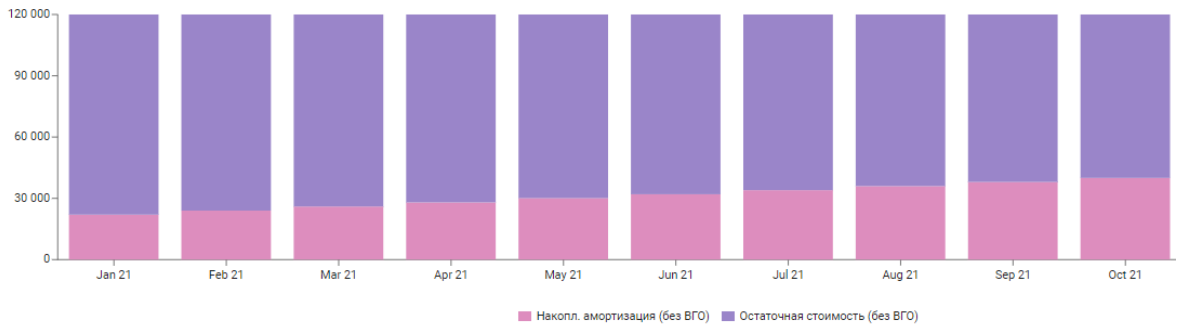
3. Расчет стоимости НМА.

	Jan 21	Feb 21	Mar 21	Apr 21	May 21	Jun 21	Jul 21
Стоимость с ВГО							
Первонач. стоимость (с ВГО)	320 000	345 000	345 000	345 000	345 000	345 000	345 000
Амортизация (с ВГО)	5 333	7 187	7 187	7 187	7 187	7 187	7 187
Накопл. амортизация (с ВГО)	64 000	7 187	14 375	21 562	28 750	35 937	43 125
Остаточная стоимость (с ВГО)	**256 000**	**337 813**	**330 625**	**323 438**	**316 250**	**309 063**	**301 875**
Стоимость без ВГО							
Первонач. стоимость (без ВГО)	320 000	320 000	320 000	320 000	320 000	320 000	320 000
Амортизация (без ВГО)	5 333	5 333	5 333	5 333	5 333	5 333	5 333
Накопл. амортизация (без ВГО)	64 000	69 333	74 667	80 000	85 333	90 667	96 000
Остаточная стоимость (без ВГО)	**256 000**	**250 667**	**245 333**	**240 000**	**234 667**	**229 333**	**224 000**
Разница							
Первонач. стоимость	0	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Амортизация	0	1 854	1 854	1 854	1 854	1 854	1 854
Накопл. амортизация	0	1 854	3 708	5 562	7 417	9 271	11 125
Остаточная стоимость	**0**	**87 146**	**85 292**	**83 438**	**81 583**	**79 729**	**77 875**

Остаточная стоимость – разница между первоначальной стоимостью ОС и начисленной амортизацией.

Зеленым цветом выделена выгодная перепродажа НМА, красным – нет.

3. Визуальное представление.



2. Расчет корректировок по НМА.

	Jan 21	Feb 21	Mar 21	Apr 21	May 21	Jun 21	Jul 21	Aug 21	Sep 21	Oct 21	Nov 21	Dec 21	FY21
Избыточная прибыль	0	89 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	**89 000**
Избыточная амортизация	0	1 854	1 854	1 854	1 854	1 854	1 854	1 854	1 854	1 854	1 854	1 854	**20 396**

11. Запасы

1. Импорт прихода и расхода запасов.

	Компания-продавец	Компания-покупатель	Номер накладной	Объем	Сумма, руб.	Дата	Цена за 1 шт., руб.
#1	Ввод остатков	Материнская компания	вх	16 868	5 060 468	01.01.2019	300
#2	Ввод остатков	Коммерческая компания №1	вх	21 082	8 432 875	01.01.2019	400
#3	Ввод остатков	Производственная компания №1	вх	2 284	456 855	01.01.2019	200
#4	Ввод остатков	Производственная компания №3	вх	4 337	854 400	01.01.2019	197
#5	Ввод остатков	Производственная компания №2	вх	3 543	726 333	01.01.2019	205
#6	Ввод остатков	Коммерческая компания №2	вх	23 810	9 476 333	01.01.2019	398

	Компания-продавец	Номер накладной	Объем	Сумма, руб.	Дата	Цена за 1 шт., руб.
#1	Коммерческая компания №1	1-к1	10 205	4 500 234	01.02.2019	441
#2	Производственная компания №1	исх	594	201 911	01.02.2019	340
#3	Коммерческая компания №1	исх	1 979	1 029 102	01.02.2019	520
#4	Сервисная компания	исх	1 980	1 029 393	01.03.2019	520
#5	Коммерческая компания №2	исх	1 961	1 039 392	01.04.2019	530
#6	Материнская компания	исх	3 525	1 938 484	01.04.2019	550

2. Обороты запасов внутри холдинга.

	Производственная компания №1	Коммерческая компания №1	Коммерческая компания №2	Коммерческая компания №3	Сервисная компания	Материнская компания
Производственная компания №1	0	14 980 485	3 202 846	0	0	100 000
Производственная компания №2	0	0	0	0	0	3 024 033
Производственная компания №3	0	0	0	10 000 000	0	2 019 288
Коммерческая компания №1	0	0	0	0	5 000 234	0
Коммерческая компания №2	0	2 938 211	0	0	0	1 099 922
Материнская компания	129 304	4 659 237	3 895 046	3 200 000	0	0

11. Запасы

3. Корректировка ОПУ холдинга.

Данные операции подлежат исключению из консолидируемой отчетности о прибылях и убытках (ОПУ).

	Производство	Производственная компания №1	Производственная компания №2	Производственная компания №3	Коммерция	Коммерческая компания №1	Коммерческая компания №2	Коммерческая компания №3	Управление	Операционная компания	Сервисная компания	Материнская компания
Корректировка выручки	**-129 304**	**-129 304**	**0**	**0**	**-42 875 825**	**-22 577 933**	**-7 097 892**	**-13 200 000**	**-11 243 477**	**0**	**-5 000 234**	**-6 243 243**
Корректировка себестоимости	**129 304**	**129 304**	**0**	**0**	**42 875 825**	**22 577 933**	**7 097 892**	**13 200 000**	**11 243 477**	**0**	**5 000 234**	**6 243 243**

4. Баланс запасов.

	Jan 19	Feb 19	Mar 19	Apr 19	May 19	Jun 19	Jul 19	Aug 19
---Стоимость запасов---								
Остатки на начало (стоимость)	456 855	1 569 855	1 451 055	1 451 055	1 451 055	1 451 055	1 301 056	1 301 056
Приход (стоимость)	1 200 000	0	0	0	0	0	0	3 092 039
Расход (стоимость)	87 000	118 800	0	0	0	150 000	0	0
Остатки на конец (стоимость)	1 569 855	1 451 055	1 451 055	1 451 055	1 451 055	1 301 056	1 301 056	4 393 095
Нереализованная прибыль	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*	*0*
Изменение запасов за период, %	243.6%	-7.5%	0.0%	0.0%	0.0%	-10.3%	0.0%	237.6%
---Количество---								
Остатки на начало (количество)	2 284	9 849	9 255	9 255	9 255	9 255	8 505	8 505
Приход (количество)	8 000	0	0	0	0	0	0	15 460
Расход (количество)	435	594	0	0	0	750	0	0
Остатки на конец (количество)	9 849	9 255	9 255	9 255	9 255	8 505	8 505	23 965
---Цена---								
Остатки на начало (цена)	200	159	157	157	157	157	153	153
Приход (цена)	150	0	0	0	0	0	0	200
Расход (цена)	200	200	0	0	0	200	0	0
Остатки на конец (цена)	159	157	157	157	157	153	153	183

Настройка формата данных

Min % роста	10.0%
Min % снижения	-5.0%

Пользователь имеет возможность задать порог изменения стоимости запасов, превышение которого повлечет закрашивание ячеек таблицы «Баланс запасов».

Optimacros

Трансформация и консолидация по стандартам МСФО

Спасибо за внимание!