

Опыт автоматизации бюджетирования в одной из крупнейших фармацевтических компаний России: из Excel в 1С:ERP



Свиридова Елена

Бизнес-аналитик департамента корпоративных
проектов, ГК «СофтБаланс»

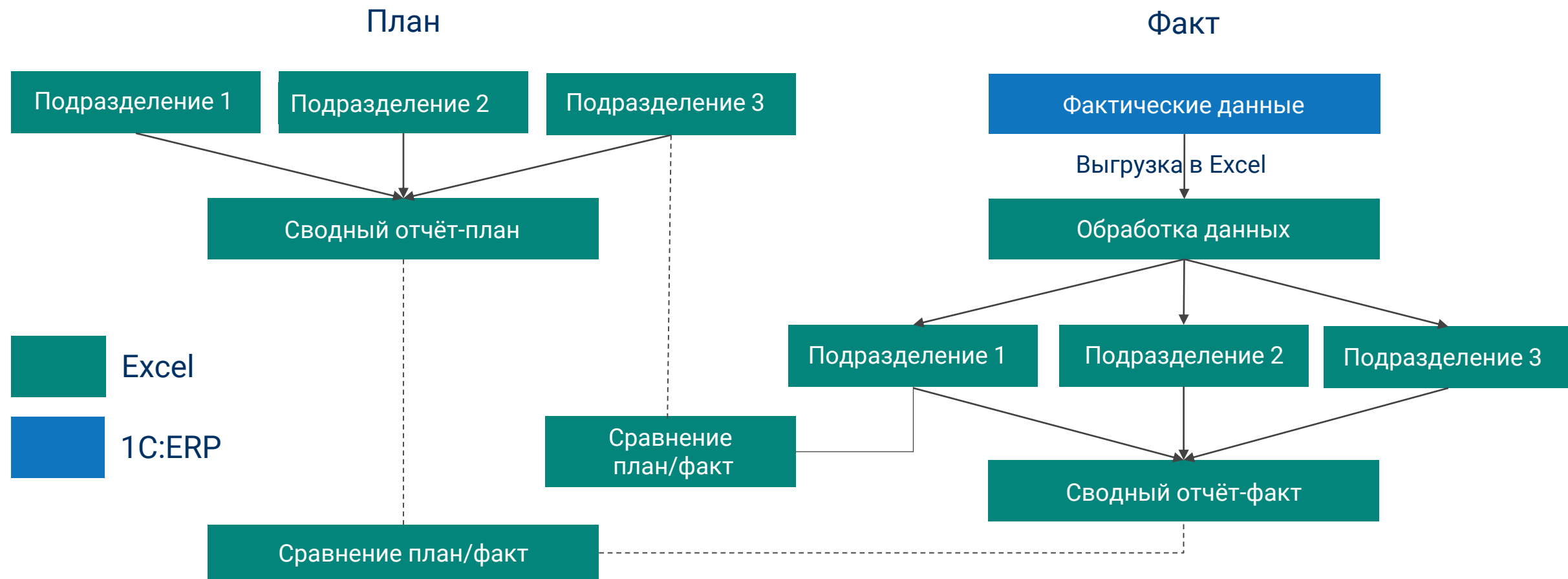
sviridova@softbalance.ru
sb-vnedr.ru

О заказчике

- Крупное фармацевтическое производство полного цикла
- Реализация лекарственных препаратов
- Учет был автоматизирован в 1С:ERP
- Финансовое планирование и бюджетирование велось в Excel



Как работал финансовый отдел до автоматизации



Предпосылки автоматизации бюджетирования

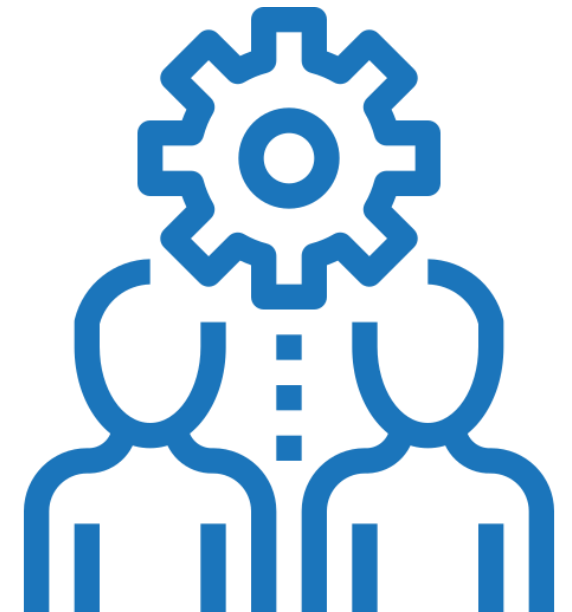
- Большие временные трудозатраты на формирование и контроль бюджетов.
- Желание повысить оперативность и эффективность сбора данных, гибкость финансового анализа.
- Потребность в оптимизации структуры центров ответственности и управленческого учета в целом.



Перевод бюджетной модели из Excel в 1С:ERP в пять шагов

1. Количество и виды ЦФО, которые будут вносить плановые данные.
2. Форматы документов занесения плана для каждого ЦФО.
3. Принципы формирования факта.
4. Объем данных для моделирования.
5. Виды и форматы отчетов.

Остановимся на каждом шаге подробнее



Шаг 1. Количество и виды ЦФО, которые будут вносить плановые данные

- Пересмотреть существующую структуру ЦФО, всё ли устраивает?
- Разделить ЦФО по видам
- Продумать отражение изменений в системе

Данный шаг у нашего заказчика был практически выполнен. Они пересмотрели свою структуру, внесли в нее определенные коррективы, в результате появились ожидания от автоматизации, которые оставалось только отразить в системе 1С:ERP.

Ожидания заказчика от автоматизированной системы

- Планирование доходов в разрезе центров прибыли, которые являются ЦФО по отдельному направлению (около 10-12), сравнение с фактом.
- Планирование расходов в разрезе центров расходов, которые делятся на ЦФО по видам затрат (около 20), сравнение с фактом.
- Планирование расходов (в том числе на разработку новых препаратов) в разрезе центров инвестиций, сравнение с фактом.



Шаг 2. Форматы документов занесения плана для каждого ЦФО

- Продумать документ ввода плана в зависимости от вида ЦФО:
 - Разные аналитики планирования для выручки, для операционных расходов, для инвестиций
 - Разные статьи планирования
 - Разные расчетные показатели

Рассмотрим подробнее на тестовых примерах.

Формат документа бюджета продаж

← → Экземпляр бюджета (создание) *

Основное [Бюджетные задачи](#) [Файлы](#) [Документооборот](#)

Провести и закрыть Отчеты Печать

Основное **Бюджет**








Редактировать в списке Автоматический пересчет Обновить Пересчитать Заполнить Excel

N	Аналитика	Ноябрь 2020 г.							Итого			
		Количество	Цена продажи	Выручка ЛП	Себестоимость за единицу	Себестоимость ЛП	Маржа	Маржа %	Выручка ЛП	Себестоимость ЛП	Маржа	
1	Группа											
2	<прочие номенклатура>											
3	Итого											












Формат документа одного из операционных бюджетов

← → Экземпляр бюджета (создание) *

Основное [Бюджетные задачи](#) [Файлы](#) [Документооборот](#)

Провести и закрыть    Отчеты ▾  Печать ▾   

Основное **Бюджет**

 Редактировать в списке  Автоматический пересчет       Обновить  Пересчитать  Заполнить ▾  Excel ▾

Статья бюджетов / Аналитика	Группа			
	Январь 2020 г.	Февраль 2020 г.	Март 2020 г.	Итого
Статьи				
Командировочные расходы, обучение персонала	200	200	200	600
ФОТ сотрудников производства	300	300	300	900
Хоз.принадлежности	400	400	400	1 200
Итого	900	900	900	2 700

Шаг 3. Принципы формирования факта

- Аналитики факта
- Критерии признания доходов/расходов
- Нюансы признания доходов/расходов (бухгалтерский учет или управленческий)
- С НДС или без НДС
- Есть ли ВГО

Пример: учет инвестиций по проектам

- Чтобы планировать инвестиции в разрезе проекта, необходимо, чтобы аналитика «Проект» присутствовала в первичных документах.
- В случае, если нужная аналитика отсутствует в первичных документах, её необходимо создать.
- Для учета в разрезе требуемой аналитики можно использовать справочник «Направления деятельности», что мы и предложили заказчику в данном проекте.



Пример: учет инвестиций по проектам

Демонстрационная база / 1С:ERP Управление предприятием 2 (1С:Предприятие)

Орлов Александр Владимирович

Начальная страница | Настройки и справочники по международному финансовому учету | Группы настроек финансового учета доходов/расходов | Группы настроек финансового учета расчетов с партнерами | **Направления деятельности**

Направления деятельности

Статус:

Создать | Создать группу

Поиск (Ctrl+F)

Наименование	Статус	Учет доходов	Учет затрат	Учет денежных средств	Учет внеоборотных активов	Комментарий
Проекты						
Проект 1	Используется	✓	✓	на счетах и в кассах		
Проект 2	Используется	✓	✓	на счетах и в кассах	✓	

Главное

Бюджетирование и планирование

CRM и маркетинг

Продажи

Закупки

Склад и доставка

Производство

Кадры

Зарплата

Казначейство

Финансовый результат и контроллинг

Внеоборотные активы

Регламентированный учет

Международный финансовый учет

НСИ и администрирование

Шаг 4. Объем данных для моделирования и тестирования

- Объем и период для занесения плановых данных
- Объем и период для отражения фактических данных
- Можно использовать в качестве этапа обучения работе с блоком «Бюджетирование»

Шаг 5. Виды и форматы отчетов

- Перечисление всех отчетов и понимание того, какие ЦФО их будут использовать
 - Сравнение план-факта по каждому ЦФО
 - Сводный отчет план-факта
 - Отчет о прибылях и убытках (ОПиУ)
 - Отчет о движении денежных средств
- Прорисовка каждого отчета в деталях:
 - Колонки
 - Строки
 - Итоговые показатели
 - Расчётные показатели
- **Далее всё это реализуется в 1С:ERP**

Реализация в 1С:ERP, отличия от Excel

Excel

- Каждый раз при планировании рассылать шаблоны ввода данных для каждого подразделения.
- Корректировка бюджетов в отдельных файлах занимает время и происходит по цепочке.
- Легко добавлять колонки и строки.
- Чтобы собрать факт, нужно обработать большой объем данных.
- Легко создавать простые отчеты.

1С:ERP

- Один раз прорисовать шаблон для каждого ЦФО и централизованно заполнять в системе.
- Возможность непрерывной актуализации бюджетов, сравнение версий, контроль изменений.
- Продумывается каждая колонка и строка, нужно овладеть 1С на уровне пользователя.
- Один раз всё продумать и потом факт будет отражаться в отчетах в нужных аналитиках одним кликом.
- Каждый отчет нужно продумать. Отчеты можно создавать самим.

Сравнение версий, контроль изменений в 1С:ERP

← → История изменений

Изменения в реквизитах: Все ... x

Открыть версию Сравнить Перейти на версию

№	Автор изменений	Дата
4	Свиридова Елена	06.11.2020 17:29:22
3	Свиридова Елена	06.11.2020 17:29:08
2	Свиридова Елена	02.11.2020 14:40:16
1	Свиридова Елена	30.10.2020 17:21:59

← → Сравнение табличных документов

Версия №1



Статья бюджетов / Аналитика	Группа		
	Январь 2020 г.	Февраль 2020 г.	Март 2020 г.
Статьи			
Командировочные расходы, обучение персонала	200	200	
ФОТ сотрудников производства	300	300	
Хоз.принадлежности	400	400	
Итого	900	900	

Версия №2



Статья бюджетов / Аналитика	Группа		
	Январь 2020 г.	Февраль 2020 г.	Март 2020 г.
Статьи			
Командировочные расходы, обучение персонала	500	200	
ФОТ сотрудников производства	600	300	
Хоз.принадлежности	400	400	
Итого	1 500	900	

Итоги проекта

- Настроили порядка 50-ти бюджетов для занесения плановых данных.
- Настроили правила получения фактических данных по каждому бюджету.
- Настроили порядка 60-ти сравнительных отчетов.
- Настроили два сложных отчета: ОПиУ и ОДДС косвенным методом. Теперь они формируются **одним кликом!**



Выводы

- Блок бюджетирования в 1С:ERP – это достойная замена Excel!
- Больше нет безумных «простыней» Excel, где нажатием мышки можно удалить важные цифры.
- Подразделение не сможет нарушить процесс консолидации отчета, самостоятельно добавив строки или колонки, все форматы зафиксированы.
- Время на формирование итоговых отчетов уменьшается в разы!
- Регламент работы с системой позволяет дисциплинировать работу подразделений и повышает контроль.



Готовые курсы по блоку «Бюджетирования»

- Переход на новую систему требует обучения.
- Фирмой «1С» разработан готовый сертифицированный курс по блоку «Бюджетирования».
- Курсы проводят Центры Сертифицированного Обучения 1С, в том числе Открытый Учебный Центр «СофтБаланс»





**Спасибо
за внимание!**

sb-vnedr.ru

Свиридова Елена

Бизнес-аналитик
департамента
корпоративных проектов,
ГК «СофтБаланс»

sviridova@softbalance.ru
sb-vnedr.ru