

# АННОТАЦИЯ

## рабочей программы учебной дисциплины Б1.В.ДВ.10.02 «Стратегический и текущий анализ»

### Направление подготовки бакалавриата 38.03.01 «Экономика», профиль «Бухгалтерский учет, анализ и аудит»

1.	<b>Цель изучения дисциплины</b> <i>Целью</i> освоения дисциплины «Стратегический и текущий анализ» является: формирование и развитие теоретических знаний и практических навыков использования методологии стратегического и текущего анализа для принятия эффективных стратегических решений в условиях современной экономики, способствующих максимально эффективной деятельности организации на внутренних и внешних рынках			
2.	<b>Место дисциплины в структуре ОПОП ВО бакалавриата</b> Дисциплина относится к части, формируемой участниками образовательных отношений Блока 1 «Дисциплины (модули)» ОПОП. Изучается в 5 семестре			
3.	<b>Результаты освоения дисциплины (модуля) «Стратегический и текущий анализ»</b>			
	Код компетенции	Наименование компетенции	Индикатор достижения компетенции (закрепленный за дисциплиной)	В результате освоения дисциплины обучающийся <b>должен:</b>
	ПК-4	Способность применять методы и инструменты финансово-экономического анализа для разработки стратегии управления финансами организации	ПК-4.1. Планирует программы и сроки проведения финансового анализа организации и осуществляет контроль их соблюдения, определяет состав и формат аналитических отчетов;	Знать методические документы по финансовому анализу Уметь определять объем работ по финансовому анализу, потребность в трудовых, финансовых и материально-технических ресурсах; Владеть современными и разнообразными инструментами и методами сбора и анализа и обработки информации с учетом отраслевых и региональных особенностей деятельности хозяйствующих субъектов
			ПК-4.2. Представляет финансовые планы, бюджеты и сметы руководителю организации;	Знать внутренние организационно-распорядительные документы экономического субъекта; Уметь составлять прогнозные сметы и бюджеты, платежные календари, кассовые планы, обеспечивать составление финансовой части бизнес-планов, расчетов по привлечению кредитов и займов, проспектов эмиссий

			ценных бумаг экономических субъектов;
ПК-5	Способность, используя отечественные и зарубежные источники информации, собрать необходимые данные, проанализировать их и подготовить информационный обзор (аналитический отчет)	ПК- 5.1. Знает Международные стандарты финансовой отчетности, Международные стандарты аудита;	Знать Международные стандарты финансовой отчетности, Международные стандарты аудита; Уметь применять результаты финансового анализа экономического субъекта для целей бюджетирования и управления денежными потоками. Применять методы финансовых вычислений Владеть современными и разнообразными инструментами и методами сбора и анализа и обработки информации с учетом отраслевых и региональных особенностей деятельности хозяйствующих субъектов
		ПК-5.2. Имеет отечественный и зарубежный опыт в сфере организации и осуществления внутреннего контроля ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.	Знать отечественный и зарубежный опыт в сфере финансового анализа, бюджетирования и управления денежными потоками Уметь определять источники информации для проведения анализа финансового состояния экономического субъекта; Владеть основными типовыми методами анализа хозяйственной деятельности хозяйствующих субъектов;умением реализовывать управленческие решения и нести ответственность за возможные последствия; навыками сбора информации необходимой для проведения комплексного экономического анализа; навыками анализа собранных сведений и их обработки. ПК-5.3. Владеет навыками обработки данных финансовой отчетности в соответствии с поставленной задачей, методикой анализа расчетов и обоснования
4.	Структура и содержание дисциплины		
	4.1. Структура дисциплины (модуля)		
	Вид учебной работы	Всего	Порядковый номер семестра
			5
	Общая трудоемкость дисциплины всего (в з.е.), в том числе:	3 з.е.	

Курсовой проект (работа)	не предусмотрено				
Аудиторные занятия всего (в акад. часах), в том числе:	68	68			
Лекции	36	36			
Практические занятия, семинары	32	32			
Лабораторные работы					
Самостоятельная работа всего (в акад. часах), в том числе:	40	40			
КСР					
Зачет					
Общая трудоемкость дисциплины	108	108			

#### 4.2. Содержание дисциплины

##### **. Тема 1. Место и роль стратегического и текущего анализа в системе стратегического управления**

Предпосылки возникновения и сущность стратегического управления. Содержание и взаимосвязь основных элементов стратегического управления. Основные этапы стратегического управления. Подходы к классификации стратегий. Роль и место стратегического и текущего анализа в системе стратегического управления.

Сущность и содержание понятия стратегический и текущий анализ. Основные направления изучения стратегического и текущего анализа: портфельный анализ, системный анализ, совокупность инструментов, диагностика состояния предприятия. Цели, задачи и типология стратегического и текущего анализа. Принципы стратегического анализа. Подходы к проведению стратегического и текущего анализа организации

##### **Тема 2.Методика проведения стратегического анализа**

Содержание и структура стратегического анализа. Мотивация проведения стратегического анализа. Цели и задачи анализа. Планирование проведения стратегического анализа. Сбор информации. Анализ данных. Подготовка отчета о результатах анализа. Использование результатов стратегического анализа.

Основные участники стратегического и текущего анализа: заказчик, консультант-аналитик, исполнитель анализа. Определение основных и потенциальных пользователей результатов анализа. Выстраивание взаимоотношений между участниками процесса анализа на этапе определения цели и постановки задачи. Ответственность консультанта-аналитика. Формирование вопросов, на которые надлежит ответить в ходе анализа.

##### **Тема 3. Внутренняя и внешняя среда как объект анализа**

Факторы внутренней среды. Внешняя среда и ее свойства (сложность, динамизм, неопределенность). Структура внешней среды (микро и макроуровень).Методы анализа макросреды. Источники получения информации о макросреде. PEST-анализ. Матрица возможностей и угроз.

Методы анализа микросреды. Источники получения информации о микросреде. Модель 5 сил М.Портера. Методы анализа внутренней среды, определения сильных и слабых сторон компании. Источники получения информации о внутренней среде (стратегическом потенциале). Основные составляющие стратегического потенциала. SNW-анализ. Построения диагностической модели. Составление контрольной карты сильных и слабых сторон.

Классификация и обзор методов сбора информации, используемых при проведении стратегического анализа: интервью, анкетирование, наблюдение, изучение документации. Количественные и качественные методы. Выборка. Триангуляция. Оптимизация методологии проведения стратегического анализа. Смешанные методы: формирование инструментария оценки в соответствии с целями, задачами, особенностями программы и существующими ограничениями. Практические примеры использования различных методов сбора данных и рекомендации по их применению.

##### **Тема 4. Инструменты стратегического и текущего анализа**

Методы финансового анализа. Методы анализа развития. Анализ трудового

потенциала. Лидерство по издержкам. Методы портфельного анализа. Методология портфельного анализа Классические модели конкурентного позиционирования: Матрица БКГ. Матрица Дженерал Электрик – Маккинзи. Матрица Хофера-Шенделя. Матрица Ансоффа. Анализ сегментации покупателей.

#### **Тема 5. Комплексный анализ хозяйственной деятельности**

Назначение комплексного анализа. SWOT-анализ как инструмент обобщения результатов стратегического анализа и формирования поля стратегических ориентиров организации. Матрица взаимовлияний. Определение стратегических альтернатив.

Понятие и виды конкурентных преимуществ. Сущность текущего анализа. Методы текущего анализа (построение карты стратегических групп, сопоставление цепочек ценностей, оценка конкурентной силы). Определение набора стратегий в конкурентной борьбе.

Написание отчета, ориентированного на пользователя. Общая структура отчета: титульный лист, содержание, аннотация, результаты оценки, выводы и рекомендации, заключение, приложения. Как излагать свои мысли в письменной форме. Язык отчета. Использование «плотного» описания: демистификация термина. Логика изложения. Разделение текста на абзацы. Графическое оформление отчета. Типичные ошибки при написании отчетов.

Закономерности восприятия результатов оценки. Источники сопротивления. Принципы построения и осуществления «обратной связи», ориентированной на поддержку и развитие. Работа с сопротивлением. Типичные ошибки. Особенности «обратной связи» при проведении внутренней оценки и самооценки.

#### **Тема 6. Связь текущего анализа и видения будущего**

Пирамида стратегического менеджмента. Основные этапы стратегического менеджмента. Видение будущего экономического субъекта. Постановка целей экономического субъекта. Внешняя среда и ее свойства (сложность, динамизм, неопределенность). Структура внешней среды (микро и макроуровень). Методы анализа макросреды. Источники получения информации о макросреде. PEST-анализ. Матрица возможностей и угроз.

#### **Тема 7. Основные подходы к анализу внешней среды.**

Сканирование окружающей среды. Мониторинг отдельных трендов. Проектирование будущего направления изменений. Оценивание изменений. Качественные и количественные методики. Связь анализа макросреды с видением будущего. Роль мировоззрения при анализе макросреды. Внешняя среда и ее свойства (сложность, динамизм, неопределенность). Структура внешней среды (микро и макроуровень). Методы анализа макросреды. Источники получения информации о макросреде. PEST-анализ. Матрица возможностей и угроз.

#### **Тема 8. Основные подходы к разработке плана стратегического анализа**

Основные типы стратегий по М. Портеру: лидерство по издержкам, дифференциации, сосредоточение (фокусирование). Условия осуществления стратегий по М. Портеру. Основные стратегии диверсифицированных компаний. Конкурентная стратегия в новых отраслях. Конкурентная стратегия на этапе перехода к зрелости. Конкурентная стратегия на этапе спада. Слияния и поглощения. Стратегические союзы. Внутренне развитие. Изъятие капиталовложений.

Особенности анализа различных типов стратегий.

#### **Тема 9. Специфика стратегического анализа подсистем экономического субъекта**

Общая структура глобальной динамики. Показатели цикличности. Формы снятия противоречий в социальных системах. Роль инновационности с социальной динамике. Значение и роль способов взаимодействия подсистем экономического субъекта.

Роль и значение активов. Операционные процессы: связь между активами и ТОП-характеристиками. Классификация активов. Возрастающая важность нематериальных активов. Связь активов и стратегии. Идентифицирование текущих запасов активов,

	<p>имеющихся в организации, и их потоков. Аналитические подходы к идентифицированию альтернатив. Родовые корпоративные стратегии. Глобальные стратегии. Инновационные альтернативы. Стратегии сотрудничества. Организационные процессы, помогающие в генерировании альтернатив.</p> <p><b>Тема 10. Методы формирования предложений по итогам стратегического анализа</b></p> <p>Особенности современного этапа мировой экономической динамики. Формы и методы обеспечения инновационного развития социума.</p> <p>Барьеры реализации стратегии. Перевод стратегии на тактический уровень при помощи системы сбалансированных показателей. Перспектива обучения и развития. Перспектива бизнес-процессов. Перспектива клиентов. Финансовая перспектива.</p>
<b>5.</b>	<b>Образовательные технологии</b>
	<p>При подготовке бакалавров используются следующие основные формы проведения учебных занятий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• интерактивные лекции;</li> <li>• лекции-пресс-конференции;</li> <li>• тренинги и семинары по развитию профессиональных навыков;</li> <li>• групповые, научные дискуссии, дебаты.</li> </ul>
<b>6.</b>	<b>Используемые ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Internet»; информационные технологии, программные средства и информационно-справочные системы</b>
	<p><b>Информационное обеспечение базы данных, информационно-справочные и поисковые системы</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- <a href="http://www.consultant.ru">www.consultant.ru</a> - Справочная правовая система «Консультант Плюс».</li> <li>- <a href="http://www.garant.ru">www.garant.ru</a> - Справочная правовая система «Гарант».</li> <li>- <a href="http://www.ipbr.ru">www.ipbr.ru</a> - Институт профессиональных бухгалтеров в России.</li> <li>- <a href="http://www.polpred.com">http://www.polpred.com</a> - База данных «Полпред»;</li> <li>- <a href="http://www.ecsosman.ru">http://www.ecsosman.ru</a> - Информационная система «Экономика. Социология. Менеджмент»;</li> <li>- <a href="http://www.window.edu.ru">http://www.window.edu.ru</a> - Информационная система «Единое окно доступа к образовательным ресурсам»;</li> <li>- <a href="http://www.dis.finansy.ru">http://www.dis.finansy.ru</a> - В помощь аспирантам;</li> <li>- <a href="http://www.sciencedirect.com">http://www.sciencedirect.com</a>; <a href="http://www.scopus.com">http://www.scopus.com</a> – Elsevier;</li> <li>- Электронная библиотека ИнГУ.</li> </ul> <p><a href="http://www.iprbookshop.ru">http://www.iprbookshop.ru</a></p>
<b>7.</b>	<b>Формы текущего контроля</b>
	Тестирование по разделам дисциплины
<b>8.</b>	<b>Форма промежуточного контроля</b>
	зачет

**Разработчик: к.э.н., доцент кафедры бухучет, анализ и аудит Хамхоева Ф.Я.**

