

МИНОБРНАУКИ РОССИИ

Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего образования
«Санкт-Петербургский государственный экономический университет»



УТВЕРЖДАЮ

Проректор по учебной и методической работе

В.Г. Шубаева

20 21 г.

Комплексный анализ инжиниринговой компании

Рабочая программа дисциплины

Направление подготовки/ Специальность 38.04.01 Экономика

Направленность (профиль) программы/ Специализация Экономика и инжиниринг в организации

Уровень высшего образования Магистратура

Форма обучения очная

Составитель(и):

к.э.н, Кадырова Ольга Васильевна

Часов по учебному плану	108	Виды контроля в семестрах: Экзамен: семестр 2
в том числе:		
контактная работа	32	
самостоятельная работа	40	
часов на контроль	36	

Распределение часов дисциплины:

Семестр:	2
Вид занятий	Часы
Лекционные занятия	4
Практические занятия	28
Лабораторные работы	
Итого аудиторных часов	32
Самостоятельная работа	40
Часы на контроль	36
Итого академических часов	108
Общая трудоемкость в зачетных единицах	3

Санкт-Петербург
2021

СОДЕРЖАНИЕ

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ	3
2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ.....	3
3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ	3
4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ*	4
5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ.....	6
5.1 Рекомендуемая литература	6
5.2 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в т.ч. отечественного производства	7
5.3 Перечень информационных справочных систем (ИСС) и современных профессиональных баз данных (СПБД).....	7
6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ	7
7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ.....	8
8. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ	9
ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ.....	11
1.1 Контрольные вопросы и задания к промежуточной аттестации	11
1.2 Темы письменных работ	12
1.3 Контрольные точки	12
1.4 Другие объекты оценивания	13
1.5 Самостоятельная работа обучающегося	13
1.6 Шкала оценивания результата	13

1. ЦЕЛИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ

Цель:	формирование знаний методики комплексного анализа финансово-хозяйственной деятельности инжиниринговой компании и выработка навыков применения методики для повышения эффективности деятельности компании и обеспечения ее устойчивого развития
--------------	--

2. МЕСТО ДИСЦИПЛИНЫ В СТРУКТУРЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЙ ПРОГРАММЫ

Дисциплина Б1.В Комплексный анализ инжиниринговой компании относится к вариативной части Блока 1.

3. ПЛАНИРУЕМЫЕ РЕЗУЛЬТАТЫ ОБУЧЕНИЯ ПО ДИСЦИПЛИНЕ

Код и наименование компетенции выпускника	Код и наименование индикатора достижения компетенций	Планируемые результаты обучения по дисциплине
<i>ПК-1 - Способен осуществлять сбор информации, анализ, оценку эффективности проводимого бизнес-анализа в организации</i>	<i>ПК-1.2 - Оформляет результаты бизнес-анализа в соответствии с выбранными подходами и формирует отчетность по проведению бизнес-анализа</i>	
<i>ПК-2 - Способен выполнять оценку бизнес-возможностей организации, необходимых для проведения стратегических изменений в организации</i>	<i>ПК-2.2 - Предоставляет информацию бизнес-анализа различными способами и в различных форматах для обсуждения с заинтересованными сторонами на основе мониторинга процесса проведения стратегических изменений</i>	

УК-1 - Способен осуществлять критический анализ проблемных ситуаций на основе системного подхода, вырабатывать стратегию действий	УК-1.2 - Находит и критически анализирует информацию, необходимую для решения поставленной задачи, сопоставляет разные источники информации с целью выявления их противоречий и поиска достоверных суждений	
---	---	--

4. СТРУКТУРА И СОДЕРЖАНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ*

Номер и наименование тем и/или разделов/тем	Содержание дисциплины	Объем дисциплины (академические часы)			
		Контактная работа			СРО
		ЗЛТ	ПЗ	ЛР	
Тема 1. Основные принципы проведения анализа	Реализация системного подхода при анализе и диагностике деятельности инжиниринговой компании. Система статистических показателей, используемых в анализе: качественные и количественные; абсолютные и относительные; средние величины; ряды динамики; индексы. Требования к проведению анализа.		2		5
Тема 2. Анализ имущественного и финансового положения инжиниринговой компании	Основные задачи анализа. Анализ состава, динамики и структуры имущества компании. Оценка имущественного положения компании. Анализ состава, динамики и структуры капитала, вложенного в имущество. Оценка источников формирования имущества компании. Анализ и оценка относительных показателей управления активами: доли реальных активов в имуществе предприятия; показателей оборачиваемости; изменений операционного и финансового циклов. Оценка влияния эффективности использования финансовых ресурсов на изменение объема продаж. Анализ и оценка относительных показателей финансовых рисков, связанных с вложением капитала компании: финансовой устойчивости, платежеспособности, обеспеченности объема продаж собственным оборотным капиталом.	1	8		7

Тема 3. Анализ производственных результатов инжиниринговой компании	Основные задачи анализа. Показатели объема выпущенной и произведенной продукции, выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (объем продаж): их формирование, взаимосвязь и анализ. Оценка влияния остатков готовой продукции на складе (в местах хранения) и товаров отгруженных на объем продаж. Оценка влияния физического объема и цен продаж на объем продаж в стоимостном выражении. Анализ выполнения договорных обязательств (плана продаж) по объему и ассортименту. Оценка влияния структурных сдвигов на объем производства продукции. Влияние равномерности и ритмичности производства на выполнение договорных обязательств.	1	4		7
Тема 4. Анализ результатов технического развития инжиниринговой компании	Основные задачи анализа. Оценка и анализ показателей конкурентоспособности продукции (работ, услуг): единичных, групповых и интегральных. Анализ обновления продукции (работ, услуг). Анализ брака внутреннего и внешнего. Оценка потерь от брака. Анализ показателей технико-организационного уровня производства: технического уровня производства; организации производства, труда и управления. Оценка состава и структуры основных средств. Анализ и оценка показателей движения и состояния основных средств; технического состояния основных средств: коэффициента амортизации, коэффициента годности, коэффициента обновления. Анализ возрастного состава оборудования. Анализ аналитического износа оборудования.	1	4		7
Тема 5. Анализ результатов социального развития инжиниринговой компании	Основные задачи анализа. Анализ обеспеченности кадрами, оценка их состава и структуры. Анализ соответствия профессионального и квалификационного состава персонала компании. Анализ персонала по стажу, уровню образования, возрасту и квалификации. Анализ интеллектуального потенциала компании. Анализ показателей движения и постоянства кадров. Анализ условий труда и охраны здоровья работников: оценка состояния условий труда и компенсаций за работу во вредных и/или опасных условиях труда. Анализ средств на оплату труда. Анализ средств на социальное развитие.	1	4		7
Тема 6. Анализ показателей эффективности деятельности инжиниринговой компании	Производственно-экономический потенциал инжиниринговой компании: выбор системы показателей для оценки и диагностики развития и для оценки отдельных аспектов деятельности. Оценка динамики качественных показателей		6		7

й компании	использования ресурсов: анализ соотношения темпов прироста ресурсов и прироста объема продаж, оценка влияния интенсивности использования ресурсов на прирост объема продаж. Маржинальный доход, коэффициент маржинального дохода. Критический объем продаж и запас финансовой прочности для оценки деятельности предприятия. Анализ и управление дебиторской и кредиторской задолженностью. Оценка производственной устойчивости предприятия и позиций компании на рынке. Диагностика и основные направления развития компании.				
Контроль:					36
Всего по дисциплине:		4	28	0	40

*ЗЛТ – занятия лекционного типа, ПЗ – все виды занятий семинарского типа, кроме лабораторных работ, ЛР – лабораторные работы, СРО – самостоятельная работа обучающегося

5. УЧЕБНО-МЕТОДИЧЕСКОЕ И ИНФОРМАЦИОННОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

5.1 Рекомендуемая литература

Библиографическое описание издания (автор, заглавие, вид, место и год издания, кол. стр.)	Электронные ресурсы
Когденко, Вера Геннадьевна Методология и методика экономического анализа в системе управления коммерческой организацией : Монография / Национальный исследовательский ядерный университет "МИФИ" Москва : Издательство "ЮНИТИ-ДАНА", 2017, 543 с. ВО - Магистратура	http://znanium.com/catalog/document?id=341372
Цацулин, Александр Николаевич Финансовый анализ и оценка деятельности корпораций реального и финансового секторов экономики : учебное пособие / А.Н.Цацулин ; М-во науки и высш. образования Рос. Федерации, С.-Петерб. гос. экон. ун-т, Каф. финансов Санкт-Петербург : Изд-во СПбГЭУ, 2020	http://opac.unecon.ru/elibrary ... D0%B5%D0%BD%D0%BA%D0%B0_20.pdf
Кугушева Т.В., Новицкая А.И., Анипко Д.В., Майстренко О.А. Бизнес-модели и стратегии развития современных организаций. Практика 2017-2018 гг : Монография / Кугушева Т.В. Электрон. дан. Москва : Русайнс, 2019 164 с.	https://www.book.ru/book/934488
Казакова, Наталия Александровна Анализ	https://urait.ru/bcode/456425

5.2 Перечень лицензионного и свободно распространяемого программного обеспечения, в т.ч. отечественного производства

- 7-Zip
- Microsoft Office Professional
- Microsoft Windows Professional

5.3 Перечень информационных справочных систем (ИСС) и современных профессиональных баз данных (СПБД)

№	Наименование СПБД/ ИСС
1.	Электронная библиотека Grebennikon.ru – www.grebennikon.ru
2.	Научная электронная библиотека eLIBRARY – www.elibrary.ru
3.	Научная электронная библиотека КиберЛеника – www.cyberleninka.ru
4.	База данных ПОЛПРЕД Справочники – www.polpred.com
5.	База данных OECD Books, Papers & Statistics на платформе OECD iLibrary www.oecd-ilibrary.org
6.	Справочная правовая система КонсультантПлюс (инсталлированный ресурс СПБГЭУ или www.consultant.ru)
7.	Справочная правовая система «ГАРАНТ» (инсталлированный ресурс СПБГЭУ или www.garant.ru)
8.	Информационно-справочная система «Кодекс» (инсталлированный ресурс СПБГЭУ или www.kodeks.ru)
9.	Электронная библиотечная система BOOK.ru - www.book.ru
10.	Электронная библиотечная система ЭБС ЮРАЙТ – www.urait.ru
11.	Электронно-библиотечная система ЗНАНИУМ (ZNANIUM) – www.znanium.com
12.	Электронная библиотека СПБГЭУ – opac.unecon.ru

6. МАТЕРИАЛЬНО-ТЕХНИЧЕСКОЕ ОБЕСПЕЧЕНИЕ ДИСЦИПЛИНЫ

Для реализации данной дисциплины имеются специальные помещения для проведения занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, курсового проектирования (выполнения курсовых работ) групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, а также помещения для самостоятельной работы.

Помещения оснащены оборудованием и техническими средствами обучения.

Помещения для самостоятельной работы обучающихся оснащены компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду университета.

Наименование учебных аудиторий, перечень	Адрес (местоположение) учебных аудиторий
Ауд. 401 пом 3 Лаборатория "Лабораторный комплекс".Специализированная мебель и оборудование: Учебная мебель на 25 посадочных мест; рабочее место преподавателя; доска меловая 1 шт.; Компьютер Intel Core i5-4460 CPU @ 3.2GHz/8Gb/1Tb/Samsung S23E200 - 21 шт., Ноутбук HP 250 G6 1WY58EA - 4 шт., Экран напольный в доп.комплект. - 1 шт., Мультимедиа-проектор PB8250 DLP.3000 - 1 шт. Наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий: мультимедийные приложения к лекционным курсам и практическим занятиям, интерактивные учебно-наглядные пособия.	196084, г. Санкт-Петербург, Московский пр., д. 103, лит. А, пом. 1Н, 2Н
Ауд. 401 пом 4 Лаборатория "Лабораторный комплекс".Специализированная мебель и оборудование: Учебная мебель на 15 посадочных мест; Моноблок FOX MIMO 4450(Pentium G2020 2.9./4Gb/500Gb) - 15 шт. Наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий: мультимедийные приложения к лекционным курсам и практическим занятиям, интерактивные учебно-наглядные пособия.	196084, г. Санкт-Петербург, Московский пр., д. 103, лит. А, пом. 1Н, 2Н

7. МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ ДЛЯ ОБУЧАЮЩЕГОСЯ ПО ОСВОЕНИЮ ДИСЦИПЛИНЫ

Приступая к изучению дисциплины, обучающемуся необходимо ознакомиться со следующими документами:

- учебно-методической документацией;
- локальными нормативными актами, регламентирующими основные вопросы организации и осуществления образовательной деятельности, в том числе регламентирующие порядок проведения текущего контроля успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся;
- графиком консультаций сотрудников профессорско-преподавательского состава.

Уровень и глубина освоения дисциплины определяются активной и систематической работой обучающихся на лекционных занятиях, занятиях семинарского типа, выполнением самостоятельной работы, в том числе в части выделения наиболее значимых и актуальных проблем для дальнейшего изучения. Особым условием качественного освоения дисциплины является эффективная организация труда, позволяющая распределить учебную нагрузку равномерно в соответствии с графиком учебного процесса.

При подготовке к учебным занятиям обучающимся предоставляется возможность посещения консультаций сотрудников профессорско-преподавательского состава СПбГЭУ согласно расписанию, установленному в графике консультаций.

Аудиторная и внеаудиторная работа обучающихся должна быть направлена на формирование:

- фундаментальных основ мировоззрения обучающихся и естественнонаучного познания;
- базисных знаний, соответствующих направлению подготовки и заявленной профессиональной области, формирующих целевую и профессиональную основу для подготовки кадров;
- профессиональных компетенций ориентированных на удовлетворение потребностей рынка труда;
- индивидуальной траектории посредством освоения уникального набора профессиональных компетенций дополняющих компетентностную модель обучающегося, за счет ориентации на конкретные профессиональные специализированные области знаний, определяемые представителями рынка труда;
- метанавыков обучающихся, таких как: командная работа и лидерство, анализ данных, цифровые навыки, разработка и реализация проектов, межкультурное взаимодействие.

8. ОСОБЕННОСТИ ОСВОЕНИЯ ДИСЦИПЛИНЫ ДЛЯ ИНВАЛИДОВ И ЛИЦ С ОГРАНИЧЕННЫМИ ВОЗМОЖНОСТЯМИ ЗДОРОВЬЯ

Обучение обучающихся с ограниченными возможностями здоровья при необходимости осуществляется на основе адаптированной рабочей программы с использованием специальных методов обучения и дидактических материалов, составленных с учетом особенностей психофизического развития, индивидуальных возможностей и состояния здоровья таких обучающихся (обучающегося).

В целях освоения учебной программы дисциплины инвалидами и лицами с ограниченными возможностями здоровья Университет обеспечивает:

– для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по зрению: размещение в доступных для обучающихся, являющихся слепыми или слабовидящими, местах и в адаптированной форме справочной информации о расписании учебных занятий; присутствие ассистента, оказывающего обучающемуся необходимую помощь; выпуск альтернативных форматов методических материалов (крупный шрифт или аудиофайлы);

– для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья по слуху: надлежащими звуковыми средствами воспроизведение информации;

– для инвалидов и лиц с ограниченными возможностями здоровья, имеющих нарушения опорно-двигательного аппарата: возможность беспрепятственного доступа обучающихся в учебные помещения, туалетные комнаты и другие помещения кафедры, а также пребывание в указанных помещениях.

Обучающиеся из числа инвалидов и лиц с ОВЗ обеспечены печатными и (или) электронными образовательными ресурсами в формах, адаптированных к ограничениям их здоровья. Образование обучающихся с ограниченными возможностями здоровья может быть организовано как совместно с другими обучающимися, так и в отдельных группах или в отдельных организациях.

ФОНД ОЦЕНОЧНЫХ СРЕДСТВ

1.1 Контрольные вопросы и задания к промежуточной аттестации

1. Статистические показатели, используемые в анализе: качественные и количественные; абсолютные и относительные; средние величины; ряды динамики; индексы.
2. Информационное обеспечение анализа: законодательные и иные нормативные правовые акты.
3. Проверка источников информации для анализа.
4. Анализ показателей объема выпущенной и произведенной продукции.
5. Оценка влияния остатков готовой продукции на складе (в местах хранения) и товаров отгруженных на объем продаж.
6. Оценка влияния физического объема и цен продаж на объем продаж в стоимостном выражении.
7. Анализ выполнения договорных обязательств (плана продаж) по объему и ассортименту.
8. Влияние равномерности и ритмичности производства на выполнение договорных обязательств предприятия.
9. Оценка и анализ показателей конкурентоспособности продукции (работ, услуг): единичных, групповых и интегральных.
10. Анализ обновления продукции (работ, услуг).
11. Анализ брака ☐ внутреннего и внешнего. Оценка потерь от брака.
12. Анализ показателей технико-организационного уровня производства: технического уровня производства; организации производства, труда и управления.
13. Оценка состава и структуры основных средств.
14. Анализ и оценка показателей движения и состояния основных средств; технического состояния основных средств: коэффициента амортизации, коэффициента годности, коэффициента обновления.
15. Анализ возрастного состава оборудования.
16. Анализ аналитического износа оборудования.
17. Анализ обеспеченности предприятия кадрами, оценка их состава и структуры.
18. Анализ соответствия профессионального и квалификационного состава персонала предприятия условиям производства.
19. Анализ персонала по стажу, уровню образования, возрасту и квалификации.
20. Анализ интеллектуального потенциала предприятия.
21. Анализ показателей движения и постоянства кадров.
22. Анализ условий труда и охраны здоровья работников: оценка состояния условий труда и компенсаций за работу во вредных и/или опасных условиях труда.
23. Анализ средств на оплату труда.
24. Анализ средств на социальное развитие.
25. Анализ состава, динамики и структуры имущества предприятия.
26. Оценка имущественного положения предприятия.
27. Анализ состава, динамики и структуры капитала, вложенного в имущество.
28. Оценка источников формирования имущества предприятия.
29. Анализ обеспеченности предприятия собственным оборотным капиталом.
30. Оценка чистых активов предприятия.
31. Анализ и оценка относительных показателей управления активами: доли реальных активов в имуществе предприятия; показателей оборачиваемости; изменений операционного и финансового циклов.

32. Оценка влияния эффективности использования финансовых ресурсов на изменение объема продаж.
33. Анализ и оценка относительных показателей финансовых рисков, связанных с вложением капитала предприятия: финансовой устойчивости, платежеспособности, обеспеченности объема продаж собственным оборотным капиталом.
34. Анализ состава и динамики прибыли (убытка) до налогообложения.
35. Анализ прибыли (убытка) от продаж: анализ влияния объема продаж и расходов по видам деятельности.
36. Факторный анализ изменения прибыли (убытка) от продаж.
37. Анализ чистой прибыли отчетного года и направлений ее использования.
38. Производственно-экономический потенциал предприятия: выбор системы показателей для оценки и диагностики развития и для оценки отдельных аспектов деятельности предприятия.
39. Оценка динамики качественных показателей использования ресурсов: анализ соотношения темпов прироста ресурсов и прироста объема продаж, оценка влияния интенсивности использования ресурсов на прирост объема продаж.
40. Маржинальный доход, коэффициент маржинального дохода. Критический объем продаж и запас финансовой прочности для оценки деятельности предприятия.
41. Использование эффекта производственного рычага для прогнозирования прибыли (убытка) от продаж.
42. Анализ и управление дебиторской и кредиторской задолженностью.
43. Оценка производственной устойчивости предприятия и позиций предприятия на рынке.
44. Диагностика и основные направления развития предприятия.
45. Диагностика потенциала предприятия: кадровая, техническая, производственная и финансовая.
46. Анализ обеспеченности предприятия материальными ресурсами.
47. Анализ влияния факторов на изменение уровня фондоотдачи.
48. Анализ и оценка показателей производительности труда
49. Анализ и оценка влияния использования производственных ресурсов на изменение объема продаж.
50. Особенности проведения комплексного и тематического анализа.

1.2 Темы письменных работ

Рабочей программой дисциплины не предусмотрено.

1.3 Контрольные точки

Номер контрольной точки	Тип контрольной точки	Способ проведения	Номера тем
1	Расчетно-практическая работа	письменно	1-3
2	Расчетно-практическая работа	письменно	4-6
3	Текущий контроль	с помощью технических средств и информационных систем	1-6

1.4 Другие объекты оценивания

Рабочей программой дисциплины не предусмотрено.

1.5 Самостоятельная работа обучающегося

Наименования самостоятельной работы	Номера тем
Подготовка к лекционным и практическим занятиям	1-6
Выполнение расчетных, аналитических, расчетно-графических и др. заданий	2-6
Подготовка к экзамену	1-6
Работа с аналитическими базами данных, нормативными документами, справочной литературой	1-6

1.6 Шкала оценивания результата

Шкалы оценивания и процедуры оценивания результатов обучения **по дисциплине** регламентируются Положением о текущем контроле успеваемости и промежуточной аттестации обучающихся по программам высшего образования и Положением о балльно-рейтинговой системе.

Для оценки сформированности результатов обучения по дисциплине используется **балльно-рейтинговая система успеваемости обучающихся**:

Формой итогового контроля по дисциплине является экзамен (или дифференцированный зачет), итоговая оценка формируется в соответствии со шкалой, приведенной ниже в таблице:

Баллы	Оценка
≤ 54	неудовлетворительно
55-69	удовлетворительно
70-84	хорошо
≥ 85	отлично

Шкала оценивания результата

2 (балл до 54)	Демонстрирует непонимание проблемы. Многие требования, предъявляемые к заданию не выполнены. Демонстрируется первичное восприятие материала. Работа незакончена и /или это плагиат.
3 (балл 55-69)	Демонстрирует частичное понимание проблемы. Большинство требований, предъявляемых, к заданию выполнены. Владение элементами заданного материала. В основном выполненный материал понятен и носит целостный характер.

4 (балл 70-84)	Демонстрирует значительное понимание проблемы обозначенной дисциплиной. Все требования, предъявляемые к заданию выполнены. Содержание выполненных заданий раскрыто и рассмотрено с разных точек зрения.
5 (балл 85-100)	Демонстрирует полное понимание проблемы. Все требования, предъявляемые к заданию выполнены. Продемонстрировано уверенное владение материалом дисциплины. Выполненные задания носят целостный характер, выполнены в полном объеме, структурированы, представлены различные точки зрения, продемонстрирован творческий подход.