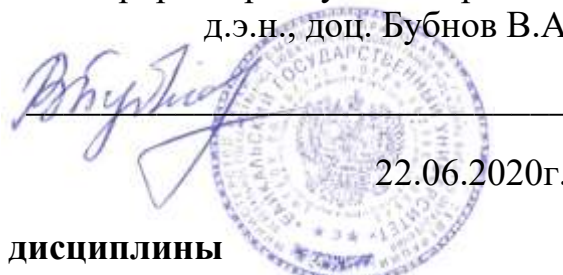


Министерство науки и высшего образования Российской Федерации  
ФГБОУ ВО «БАЙКАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

УТВЕРЖДАЮ  
Проректор по учебной работе  
д.э.н., доц. Бубнов В.А



22.06.2020г.

**Рабочая программа дисциплины**

Б1.ДВ.9. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятий НГК

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика

Направленность (профиль): Отраслевые технологии бизнеса (Экономика нефтегазового комплекса, Экономика и управление инвестициями и недвижимостью)

Квалификация выпускника: бакалавр

Форма обучения: очная, заочная

	Очная ФО	Заочная ФО
Курс	4	4
Семестр	41-42	41-42
Лекции (час)	42	14
Практические (сем, лаб.) занятия (час)	42	18
Самостоятельная работа, включая подготовку к экзаменам и зачетам (час)	132	184
Курсовая работа (час)		
Всего часов	216	216
Зачет (семестр)	41	41
Экзамен (семестр)	42	42

Иркутск 2020

Программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению 38.03.01 Экономика.

Автор Е.Ю. Богомолова

Рабочая программа обсуждена и утверждена на заседании кафедры отраслевой экономики и управления природными ресурсами

Заведующий кафедрой А.А. Изместьев

Дата актуализации рабочей программы: 30.06.2021

Дата актуализации рабочей программы: 30.06.2022

Дата актуализации рабочей программы: 30.06.2023

### 1. Цели изучения дисциплины

Целью учебной дисциплины «Анализ хозяйственной деятельности предприятия нефтегазового комплекса» является приобретение студентами комплексных знаний о принципах и методах анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия с целью информационного обеспечения принятия оптимальных управленческих решений и повышения эффективности деятельности предприятия.

### 2. Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине (модулю), соотнесенных с планируемыми результатами освоения образовательной программы

#### Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Код компетенции по ФГОС ВО	Компетенция
ПК-1	способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов
ПК-5	способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т. д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений

#### Структура компетенции

Компетенция	Формируемые ЗУНы
ПК-1 способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	З. Знать основные методы сбора и анализа данных, необходимых для проведения расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов У. Уметь собирать и анализировать данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей Н. Владеть навыками поиска, сбора, классификации, систематизации, анализа, обобщения данных, необходимых для расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов
ПК-5 способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т. д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений	З. Знать направления и методы анализа и интерпретации финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств У. Уметь рассчитывать основные экономические и финансово-экономические показатели по данным бухгалтерской, финансовой и иной отчетности организаций, ведомств, предприятий различных форм собственности и интерпретировать полученные результаты Н. Владеть навыками принятия управленческих решений на основе анализа информации, содержащейся в бухгалтерской, финансовой и иной отчетности

### 3. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Принадлежность дисциплины - БЛОК 1 ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛИ): Дисциплина по выбору.

Предшествующие дисциплины (освоение которых необходимо для успешного освоения данной): "Информационные технологии", "Макроэкономика", "Микроэкономика", "Экономика организации", "Финансы", "Бухгалтерский учёт", "Экономический анализ", "Эконометрика", "Экономика отрасли нефтегазового комплекса", "Страхование"

**4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах с указанием количества академических часов, выделенных на контактную работу обучающихся с преподавателем (по видам учебных занятий) и на самостоятельную работу обучающихся**

Общая трудоемкость дисциплины составляет 6 зач. ед., 216 часов.

Вид учебной работы	Количество часов (очная ФО)	Количество часов (заочная ФО)
Контактная(аудиторная) работа		
Лекции	42	14
Практические (сем, лаб.) занятия	42	18
Самостоятельная работа, включая подготовку к экзаменам и зачетам	132	184
Всего часов	216	216

**5. Содержание дисциплины (модуля), структурированное по темам (разделам) с указанием отведенного на них количества академических часов и видов учебных занятий**

**5.1. Содержание разделов дисциплины**

**Заочная форма обучения**

№ п/п	Раздел и тема дисциплины	Семестр	Лекции	Семинар Лаборат. Практич.	Самостоят. раб.	В интерактивной форме	Формы текущего контроля успеваемости
	Теоретические основы экономического анализа	41	1	1	18		Тест №1 по основам экономического анализа
1	Анализ хозяйственной деятельности предприятий НГК	41					Тест №2 по теории ЭА. Самостоятельная работа №1. Работа в аудитории в сем.4.1
1.1	Анализ продукции предприятий нефтегазового комплекса	41	2	2	18		Контрольная работа №1 "Анализ объемов производства на предприятиях НГК"
1.2	Анализ использования	41	1	1	8		

№ п/п	Раздел и тема дисциплины	Семестр	Лекции	Семинар Лаборат. Практич.	Самостоят. раб.	В интерактивной форме	Формы текущего контроля успеваемости
	основных фондов предприятия						
1.3	Анализ использования материальных ресурсов	41	1	1	6		
1.4	Анализ использования трудовых ресурсов предприятий НГК	41	1	1	8		
1.5	Анализ себестоимости производства продукции и услуг	41	1	1	18		
1.6	Анализ финансовых результатов деятельности предприятия	41	1	1	16		Тест № 3 (АХД). Контрольная работа №2 «Анализ хозяйственной деятельности»
2	Анализ финансовой устойчивости предприятий НГК	42					Тест №4 (АФД). Работа в аудитории в сем. 4.2
2.1	Сущность и типы финансовой устойчивости предприятия	42	1	1	10		
2.2	Критерии финансовой устойчивости предприятия	42	2	4	20		Контрольная работа №3 «Анализ финансового состояния предприятия НГК»
2.3	Оценка потенциального банкротства	42	1	2	22		
3	Анализ деловой активности предприятий нефтегазового комплекса	42					Самостоятельная работа №2
3.1	Анализ деловой активности предприятия	42	1	1	20		Контрольная работа №4
3.2	Общая оценка хозяйственной деятельности предприятий НГК	42	1	2	20		
	<b>ИТОГО</b>		14	18	184		

**Очная форма обучения**

№ п/п	Раздел и тема дисциплины	Семестр	Лекции	Семинар Лаборат. Практич.	Самостоят. раб.	В интерактивной форме	Формы текущего контроля успеваемости
	Теоретические основы экономического анализа	41	2	4	8		Тест №1 по основам экономического анализа
1	Анализ хозяйственной деятельности предприятий НГК	41					Тест №2 по теории ЭА. Самостоятельная работа №1. Работа в аудитории в сем.4.1
1.1	Анализ продукции предприятий нефтегазового комплекса	41	6	6	8		Контрольная работа №1 "Анализ объемов производства на предприятиях НГК"
1.2	Анализ использования основных фондов предприятия	41	4	4	8		
1.3	Анализ использования материальных ресурсов	41	2	2	6		
1.4	Анализ использования трудовых ресурсов предприятий НГК	41	4	4	8		
1.5	Анализ себестоимости производства продукции и услуг	41	6	4	8		
1.6	Анализ финансовых результатов деятельности предприятия	41	4	4	6		Тест № 3 (АХД). Контрольная работа №2«Анализ хозяйственной деятельности»
2	Анализ финансовой устойчивости предприятий НГК	42					Тест №4 (АФД). Работа в аудитории в сем. 4.2
2.1	Сущность и типы финансовой устойчивости предприятия	42	2	2	10		
2.2	Критерии финансовой устойчивости предприятия	42	4	4	20		Контрольная работа №3 «Анализ финансового состояния предприятия НГК»
2.3	Оценка потенциального банкротства	42	2	2	10		

№ п/п	Раздел и тема дисциплины	Семестр	Лекции	Семинар Лаборат. Практич.	Самостоят. раб.	В интерактивной форме	Формы текущего контроля успеваемости
3	Анализ деловой активности предприятий нефтегазового комплекса	42					Самостоятельная работа №2
3.1	Анализ деловой активности предприятия	42	4	4	20		Контрольная работа №4
3.2	Общая оценка хозяйственной деятельности предприятий НГК	42	2	2	20		
	ИТОГО		42	42	132		

## 5.2. Лекционные занятия, их содержание

№ п/п	Наименование разделов и тем	Содержание
1	Теоретические основы анализа	Организация экономического анализа на предприятиях НГК. Порядок анализа. Методы и приемы экономического анализа Оформление результатов анализа.
2	Анализ продукции предприятий нефтегазового комплекса	Цель, задачи, содержание анализа производства и реализации продукции (услуг), исходные материалы и порядок проведения анализа. Анализ объема производства и реализации продукции (услуг) в рублях дохода. Анализ уровня показателей объема производства и реализации продукции. Анализ объемных показателей по месту и срокам их выполнения.
3	Факторный анализ объемов производства	Факторный анализ объемов производства при бурении, добыче, переработке, транспортировке и реализации продукции нефтегазового комплекса.
4	Обоснование резерва повышения объема производства	Обоснование резерва повышения объема производства и реализации продукции в натуральном и стоимостном измерении.
5	Анализ использования основных фондов предприятия	Анализ показателей повышения эффективности использования основных производственных фондов: экстенсивного, интенсивного и интегрального. Факторный анализ показателей использования основных производственных фондов.
6	Анализ организационно-технического уровня развития производства	Анализ организационно-технического уровня развития производства Анализ выполнения производственной программы по техническому обслуживанию и ремонту оборудования.
7	Анализ использования материальных ресурсов	Цель, задачи, исходные материалы и порядок проведения анализа обеспеченности предприятия материальными ресурсами. Анализ обеспеченности предприятия комплектующими

№ п/п	Наименование разделов и тем	Содержание
		изделиями и запасными частями. Выявление причин экономии или перерасхода. Анализ расхода материалов на ремонт оборудования. Анализ расхода денежных средств на материальные ресурсы. Оценка выполнения плана организационно-технических мероприятий по экономии материалов. Анализ эффективности использования оборотных средств
8	Анализ использования трудовых ресурсов предприятий НГК	Цель, задачи, содержание, исходные материалы и порядок проведения анализа. Анализ обеспеченности предприятия рабочей силы. Использование рабочего времени основными группами производственных работников. производительности труда, экономии живого труда работников. Анализ организации заработной платы и премиальных систем, их стимулирующее влияние на рост производительности труда.
9	Анализ производительности труда	Сущность производительности труда. Факторный анализ производительности труда. Сравнительный анализ темпов роста производительности труда и темпов роста заработной платы
10	Анализ себестоимости производства продукции и услуг	Цель, задачи, информационное обеспечение, содержание и порядок проведения анализа. Анализ общей суммы затрат по горизонтали, вертикали и структуре. Анализ себестоимости по элементам затрат: переменных расходов, фонда оплаты труда и начислений на социальные нужды, условно-постоянных и постоянных расходов в себестоимости.
11	Факторный анализ себестоимости работ	Анализ себестоимости продукции (услуг) по статьям затрат. Расчет аналитической себестоимости единицы продукции (услуг).
12	Факторный анализ себестоимости работ	Факторный анализ себестоимости по статьям калькуляции и факторов производства, определяющих ее уровень. Обоснование путей и факторов снижения затрат на производство и реализацию продукции.
13	Анализ финансовых результатов деятельности предприятия	Значение, цель, задачи, отбор и подготовка информационного обеспечения прибыли и рентабельности. Анализ прибыли. Общая характеристика динамики и структуры прибыли по видам деятельности. Анализ финансовых результатов от прочей реализации, финансовой деятельности и внереализационных операций. Анализ распределения прибыли. Анализ порога прибыли.
14	Анализ рентабельности	Анализ рентабельности. Влияние на рентабельность изменения прибыли, полученной от каждого вида деятельности. Формула Дюпона. Обоснование путей повышения рентабельности.
15	Сущность финансовой	Значение финансовой устойчивости предприятия. Теоретические предпосылки анализа финансового состояния



№ п/п	Наименование разделов и тем	Содержание
	устойчивости предприятия. Типы финансовой устойчивости	предприятий. Анализ валюты бухгалтерского баланса. Горизонтальный и вертикальный анализ бухгалтерского баланса. Сравнительный аналитический баланс. Типы финансовой устойчивости предприятия. Абсолютные показатели финансовой устойчивости. Коэффициенты финансовой устойчивости. Типы финансовой устойчивости предприятия. Абсолютные показатели финансовой устойчивости. Коэффициенты финансовой устойчивости.
16	Ликвидность баланса и Платежеспособность предприятия	Понятие ликвидности. Анализ ликвидности баланса. Группировка активов по степени ликвидности. Группировка пассивов по степени срочности погашения. Удовлетворительная структура бухгалтерского баланса. Анализ платежеспособности предприятия. Способы определения нормальных значений коэффициентов платежеспособности
17	Кредитоспособность предприятия	Кредитоспособность предприятия и методы ее определения. Пути повышения платежеспособности и кредитоспособности предприятия
18	Оценка потенциального банкротства	Объективные и субъективные причины возникновения состояния банкротства предприятий НГК. Условия признания структуры баланса предприятия неудовлетворительной, а предприятие – неплатежеспособным. Методика оценки банкротства предприятий. Модели прогнозирования банкротства: Альтмана, Тишоу, Бивера, Лиса и др.
19	Основные критерии деловой активности предприятия	Оценка эффективности использования ресурсов. Анализ устойчивости экономического роста предприятия. Показатели деловой активности предприятия.
20	Анализ деловой активности предприятия	Анализ показателей деловой активности и эффективности деятельности предприятий. Рейтинговая оценка предприятия – эмитента
21	Общая оценка хозяйственной деятельности предприятий НГК	Обоснование путей повышения эффективности производства. Общая оценка хозяйственной деятельности предприятий НГК. Диагностика эффективности управления. Оценка эффективности хозяйственного механизма предприятия. Оценка выявленных резервов повышения эффективности и конкурентоспособности предприятия. Обоснование резерва повышения эффективности производства и пути его реализации.

### 5.3. Семинарские, практические, лабораторные занятия, их содержание

№ раздела и темы	Содержание и формы проведения
	Экономический анализ на современном этапе. Вспоминаем из курса «Экономического анализа» основные экономические показатели, приемы и

№ раздела и темы	Содержание и формы проведения
	методы экономического анализа. Классификация видов анализа, условия и область их применения. Тест №1.
	Решение задач на приемы экономического анализа. Классификация видов анализа, условия и область их применения. Приемы ЭА
1.1	Горизонтальный и вертикальный анализ объемов. Решение задач по анализу объемов производства. Тест №2
1.1	Факторный анализ объемов производства. Условия и область их применения: сравнения показателей, цепных подстановок, исчисления разниц, процентных соотношений, выравнивания начальных точек анализа, балансовых сопоставлений, индексный метод, горизонтальный и вертикальный анализ, метод коэффициентов.
1.1	Анализ продукции предприятий нефтегазового комплекса. Контрольная работа №1 "Анализ объемов производства на предприятиях НГК".
1.2	Анализ динамики и структуры фондов. Анализ показателей использования основных производственных фондов: горизонтальный, вертикальный. использования основных производственных фондов. Обоснование резерва и путей повышения эффективности производства.
1.2	Эффективность использования фондов. Факторный анализ показателей использования основных фондов
1.3	Анализ использования материальных ресурсов. Горизонтальный и вертикальный и факторный анализ использования материальных ресурсов. Анализ эффективности использования оборотных средств.
1.4	Анализ использования трудовых ресурсов предприятий НГК.. Анализ обеспеченности предприятий трудовыми ресурсами и использование их рабочего времени.
1.4	Факторный анализ производительности труда. Факторный анализ производительности труда. Анализ использования ФОТ. Оценка эффективности действующей системы оплаты труда
1.5	Анализ общей суммы затрат.. Практическое занятие. Расчет аналитических сумм затрат по статьям калькуляции себестоимости
1.5	Факторный анализ себестоимости. Практическое занятие. Расчет влияния на себестоимость изменения сумм затрат по статьям калькуляции и объема производства Анализ себестоимости по элементам затрат.
1.6	Анализ финансовых результатов деятельности предприятия. Анализ прибыли по видам деятельности. Расчет влияния на прибыль себестоимости, цены продукции (услуги) и объема производства. Анализ порога прибыли. Обоснование величины упущенной прибыли. Анализ рентабельности. Расчет влияния на рентабельность: стоимости ОПФ и его структуры, фондоотдачи, прибыльности, количество оборотов оборотных средств, суммы прибыли, полученной от различных видов деятельности, себестоимости, цены и объема производства.
1.6	Анализ хозяйственной деятельности предприятий НГК. Контрольная работа №2 «Анализ хозяйственной деятельности» Тест №3
2.1	Типы финансовой устойчивости. Решение задач по определению типа финансовой устойчивости
2.2	Критерии финансовой устойчивости. Анализ ликвидности баланса. Анализ платежеспособности предприятия. Кредитоспособность предприятия и методы ее определения.
2.2	Критерии финансовой устойчивости. Контрольная работа №3 «Анализ

№ раздела и темы	Содержание и формы проведения
	финансового состояния предприятия НГК»
2.3	Оценка потенциального банкротства. Решение задач по моделям прогнозирования банкротства
3.1	Анализ деловой активности предприятия. Практическое занятие. Показатели деловой активности предприятия. Анализ показателей деловой активности и эффективности деятельности предприятий.
3.1	Анализ деловой активности предприятия. Решение задач по деловой активности предприятия. Обоснование резерва повышения уровня устойчивого роста предприятия
3.2	Методики рейтинговой оценки. Решение задач. Определение рейтинга

## 6. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации по дисциплине (полный текст приведен в приложении к рабочей программе)

### 6.1. Текущий контроль

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
1		ПК-1	З.Знать основные методы сбора и анализа данных, необходимых для проведения расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	Тест №1 по основам экономического анализа	1 балл за правильный ответ (10)
2	1. Анализ хозяйственной деятельности предприятий НГК	ПК-1	З.Знать основные методы сбора и анализа данных, необходимых для проведения расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов У.Уметь собирать и анализировать данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей	Работа в аудитории в сем.4.1	до 2 . за работу на занятии (20)
3		ПК-1	У.Уметь собирать и анализировать	Самостоятельная работа №1	своевременность-26

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100- балльной шкале)
			данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей Н. Владеть навыками поиска, сбора, классификации, систематизации, анализа, обобщения данных, необходимых для расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов		правильность расчета и выводы 156 оформление-36 (20)
4		ПК-1	З.Знать основные методы сбора и анализа данных, необходимых для проведения расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	Тест №2 по теории ЭА	1 балл за правильный ответ (10)
5	1.1. Анализ продукции предприятий нефтегазового комплекса	ПК-1	З.Знать основные методы сбора и анализа данных, необходимых для проведения расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов У.Уметь собирать и анализировать данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей Н.Владеть навыками поиска, сбора, классификации, систематизации, анализа, обобщения данных, необходимых	Контрольная работа №1 "Анализ объемов производства на предприятиях НГК"	теоретический вопрос -2б., задача -11 б. график-2б. (15)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п))	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
			для расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов		
6	1.6. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия	ПК-1	З.Знать основные методы сбора и анализа данных, необходимых для проведения расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов У.Уметь собирать и анализировать данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей Н.Владеть навыками поиска, сбора, классификации, систематизации, анализа, обобщения данных, необходимых для расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	Контрольная работа №2«Анализ хозяйственной деятельности»	теория -2 б, задача -13 б. (15)
7		ПК-1	З.Знать основные методы сбора и анализа данных, необходимых для проведения расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов	Тест № 3 (АХД)	по 1 баллу за правильный ответ (10)
				<b>Итого</b>	<b>100</b>
8	2. Анализ финансовой устойчивости предприятий НГК	ПК-5	З.Знать направления и методы анализа и интерпретации финансовой, бухгалтерской и иной	Работа в аудитории в сем. 4.2	до 5 б. на занятии (30)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
			информации, содержащейся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств У. Уметь рассчитывать основные экономические и финансово-экономические показатели по данным бухгалтерской, финансовой и иной отчетности организаций, ведомств, предприятий различных форм собственности и интерпретировать полученные результаты		
9		ПК-5	З. Знать направления и методы анализа и интерпретации финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств	Тест №4 (АФД)	по 1 баллу за правильный ответ (10)
10	2.2. Критерии финансовой устойчивости предприятия	ПК-5	З. Знать направления и методы анализа и интерпретации финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств У. Уметь рассчитывать основные экономические и финансово-	Контрольная работа №3 «Анализ финансового состояния предприятия НГК»	Определение (2 б), Формулы расчета (4 б), Расчет показателей по годам (10 б), Обоснованные выводы, с указанием факторов, влияющих на данное состояние (4 б) (20)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
			экономические показатели по данным бухгалтерской, финансовой и иной отчетности организаций, ведомств, предприятий различных форм собственности и интерпретировать полученные результаты Н. Владеть навыками принятия управленческих решений на основе анализа информации, содержащейся в бухгалтерской, финансовой и иной отчетности		
11	3. Анализ деловой активности предприятий нефтегазового комплекса	ПК-5	З. Знать направления и методы анализа и интерпретации финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств У. Уметь рассчитывать основные экономические и финансово-экономические показатели по данным бухгалтерской, финансовой и иной отчетности организаций, ведомств, предприятий различных форм собственности и интерпретировать полученные результаты Н. Владеть навыками	Самостоятельная работа №2	своевременность-26 правильность расчета и выводы 16. оформление-26 (20)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: З.1...З.п, У.1...У.п, Н.1...Н.п)	Контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки знаний, умений, навыков и (или) опыта деятельности, характеризующих этапы формирования компетенций в процессе освоения образовательной программы (Наименование оценочного средства)	Описание показателей и критериев оценивания компетенций на различных этапах их формирования, описание шкал оценивания (по 100-балльной шкале)
			принятия управленческих решений на основе анализа информации, содержащейся в бухгалтерской, финансовой и иной отчетности		
12	3.1. Анализ деловой активности предприятия	ПК-5	З.Знать направления и методы анализа и интерпретации финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств У.Уметь рассчитывать основные экономические и финансово-экономические показатели по данным бухгалтерской, финансовой и иной отчетности организаций, ведомств, предприятий различных форм собственности и интерпретировать полученные результаты Н.Владеть навыками принятия управленческих решений на основе анализа информации, содержащейся в бухгалтерской, финансовой и иной отчетности	Контрольная работа №4	формулы-5б, расчеты -5 б, выводы -10б. (20)
				<b>Итого</b>	<b>100</b>

## 6.2. Промежуточный контроль (зачет, экзамен)



## Рабочим учебным планом предусмотрен Зачет в семестре 41.

### ВОПРОСЫ ДЛЯ ПРОВЕРКИ ЗНАНИЙ:

1-й вопрос билета (40 баллов), вид вопроса: Тест/проверка знаний. Критерий: 20 вопросов, 2 балла за правильный ответ.

**Компетенция: ПК-1 способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов**

Знание: Знать основные методы сбора и анализа данных, необходимых для проведения расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов

1. Методы и приемы экономического анализа
2. Цель, задачи анализа использования трудовых ресурсов. Источники информации
3. Цель, задачи, информационная база для проведения анализа общей суммы затрат.
4. Цель, задачи, информационная база для проведения анализа прибыли.
5. Цель, задачи, информационная база для проведения анализа рентабельности.
6. Цель, задачи, информационная база для проведения анализа финансовых результатов.
7. Цель, задачи, информационное обеспечение и порядок проведения анализа объемов производства.
8. Цель, задачи, информационное обеспечение и порядок проведения анализа состояния и использования основных фондов.
9. Цель, задачи, содержание, информационное обеспечение и порядок проведения анализа себестоимости производства продукции.

### ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УМЕНИЙ:

2-й вопрос билета (40 баллов), вид вопроса: Задание на умение. Критерий: А) Определение показателя, модель (формула расчета), техническая проверка (10 б) Б) Проанализировать показатель с помощью любого приема, обосновав его выбор (20 б). Написать обоснованные выводы (10 б).

**Компетенция: ПК-1 способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов**

Умение: Уметь собирать и анализировать данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей

- Задача № 1. Определить влияние факторов на выручку предприятия  
Задача № 2. Определить влияние факторов на объем производства  
Задача № 3. Определить влияние факторов на себестоимость производства  
Задача № 4. Определить влияние факторов на уровень заработной платы  
Задача № 5. Определить влияние факторов на фондоотдачу  
Задача № 6. Проанализировать влияние факторов на производительность труда  
Задача № 7. Проанализировать общую сумму затрат предприятия  
Задача № 8. Проанализировать рентабельность предприятия  
Задача № 9. Факторный анализ прибыли предприятия

### ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ НАВЫКОВ:

3-й вопрос билета (20 баллов), вид вопроса: Задание на навыки. Критерий: правильность построения графика (схемы)(5б), оформление графика (5б), определение неиспользованных резервов (5б), пути повышения результирующего показателя (5б).

**Компетенция: ПК-1 способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов**

Навык: Владеть навыками поиска, сбора, классификации, систематизации, анализа, обобщения данных, необходимых для расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов

Задание № 1. По результатам задачи, в вопросе №2 билета систематизировать факторы по видам воздействия, представив их в виде схемы, определить неиспользованные резервы, обобщить выводы

Задание № 2. По результатам решения задачи в вопросе №2 билета построить график динамики и/или структуры, определить возможные дальнейшие изменения показателя и обосновать возможности улучшения результирующего показателя

### ОБРАЗЕЦ БИЛЕТА

Министерство науки и высшего образования  
Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное  
образовательное учреждение  
высшего образования  
**«БАЙКАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ  
УНИВЕРСИТЕТ»  
(ФГБОУ ВО «БГУ»)**

Направление - 38.03.01 Экономика  
Профиль - Отраслевые технологии  
бизнеса (Экономика нефтегазового  
комплекса, Экономика и управление  
инвестициями и недвижимостью)  
Кафедра отраслевой экономики и  
управления природными ресурсами  
Дисциплина - Анализ финансово-  
хозяйственной деятельности  
предприятий НГК

### БИЛЕТ № 1

1. Тест (40 баллов).
2. Определить влияние факторов на себестоимость производства (40 баллов).
3. По результатам решения задачи в вопросе №2 билета построить график динамики и/или структуры, определить возможные дальнейшие изменения показателя и обосновать возможности улучшения результирующего показателя (20 баллов).

Составитель \_\_\_\_\_ Е.Ю. Богомолова

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ А.А. Измestьев

**Рабочим учебным планом предусмотрен Экзамен в семестре 42.**

### ВОПРОСЫ ДЛЯ ПРОВЕРКИ ЗНАНИЙ:

1-й вопрос билета (40 баллов), вид вопроса: Тест/проверка знаний. Критерий: 20 вопросов по 2 балла за правильный ответ.

**Компетенция: ПК-1 способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов**

Знание: Знать основные методы сбора и анализа данных, необходимых для проведения расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов

1. Анализ влияния на себестоимость изменения затрат и объема выполненной работы, а также факторов их определяющих.
  2. Анализ деловой активности предприятий.
  3. Анализ обеспеченности предприятия рабочей силой и ее использования по времени.
  4. Анализ объема, качества и структуры продукции, работ услуг.
  5. Анализ объемных показателей по месту и времени получения.
  6. Анализ показателей эффективности использования ОПФ.
  7. Методы, приемы и виды экономического анализа, их сущность, классификация
- Компетенция: ПК-5 способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т. д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений**
- Знание: Знать направления и методы анализа и интерпретации финансовой, бухгалтерской и иной информации, содержащейся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств
8. Анализ кредитоспособности предприятия.
  9. Анализ ликвидности баланса.
  10. Анализ платежеспособности предприятия
  11. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия.
  12. Комплексная оценка хозяйственной деятельности предприятия.
  13. Типы финансовой устойчивости предприятий. Методы определения

#### ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ УМЕНИЙ:

2-й вопрос билета (40 баллов), вид вопроса: Задание на умение. Критерий: А) Составить модель, определив ее вид. Провести техническую проверку (3 б) Б) расписать какими приемами ЭА (из традиционных) можно ее проанализировать (2 б) В) Определить влияние факторов на результирующий показатель с помощью любого подходящего приема, обосновав его выбор (10 б). Написать выводы (5 б) Г) Рассчитать необходимые показатели. Написать выводы (5 б) Д) Построить схему влияния факторов на результирующий показатель (5 б) Е) Определить возможные пути улучшения результирующего показателя (10 б).

**Компетенция: ПК-1 способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов**

Умение: Уметь собирать и анализировать данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей

Задача № 1. По исходным данным проанализировать ритмичность работы предприятия.

Задача № 2. По исходным данным проанализировать сезонность работ.

Задача № 3. По исходным данным проанализировать экономическую рентабельность активов (по формуле Дюпона)

Задача № 4. По исходным данным провести факторный анализ выручки от реализации.

Задача № 5. По исходным данным провести факторный анализ объемов производства.

Задача № 6. По исходным данным провести факторный анализ прибыли предприятия

Задача № 7. По исходным данным провести факторный анализ производительности труда.

Задача № 8. По исходным данным провести факторный анализ рентабельности основных производственных фондов.

Задача № 9. По исходным данным провести факторный анализ рентабельности продаж.

Задача № 10. По исходным данным провести факторный анализ себестоимости производства.

Задача № 11. По исходным данным провести факторный анализ средней заработной платы.

Задача № 12. По исходным данным провести факторный анализ фондовооруженности труда.

Задача № 13. По исходным данным провести факторный анализ фондоотдачи.

**Компетенция: ПК-5 способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т. д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений**

Умение: Уметь рассчитывать основные экономические и финансово-экономические показатели по данным бухгалтерской, финансовой и иной отчетности организаций, ведомств, предприятий различных форм собственности и интерпретировать полученные результаты

Задача № 14. По бухгалтерскому балансу проанализировать кредитоспособность предприятия

Задача № 15. По бухгалтерскому балансу проанализировать ликвидность баланса предприятия

Задача № 16. По бухгалтерскому балансу проанализировать платежеспособность предприятия

Задача № 17. По финансовой отчетности проанализировать вероятность банкротства предприятия

Задача № 18. По финансовой отчетности проанализировать деловую активность предприятия

Задача № 19. По финансовой отчетности проанализировать тип финансовой устойчивости

#### ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ НАВЫКОВ:

3-й вопрос билета (20 баллов), вид вопроса: Задание на навыки. Критерий: Построить график(10 б), выводы и прогноз - 10 б..

**Компетенция: ПК-1 способность собрать и проанализировать исходные данные, необходимые для расчета экономических и социально-экономических показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов**

Навык: Владеть навыками поиска, сбора, классификации, систематизации, анализа, обобщения данных, необходимых для расчета показателей, характеризующих деятельность хозяйствующих субъектов

Задание № 1. По результатам решения задачи в вопросе №2 билета построить график динамики и/или структуры, определить возможные дальнейшие изменения показателя и обосновать возможности улучшения результирующего показателя

Задание № 2. По результатам решения задачи, в вопросе №2 билета систематизировать факторы по видам воздействия, представив их в виде схемы, определить неиспользованные резервы, обобщить выводы

**Компетенция: ПК-5 способность анализировать и интерпретировать финансовую, бухгалтерскую и иную информацию, содержащуюся в отчетности предприятий различных форм собственности, организаций, ведомств и т. д. и использовать полученные сведения для принятия управленческих решений**

Навык: Владеть навыками принятия управленческих решений на основе анализа информации, содержащейся в бухгалтерской, финансовой и иной отчетности

Задание № 3. Графическим методом проанализировать кредитоспособность предприятия и определить возможные пути улучшения финансовой устойчивости предприятия

Задание № 4. Графическим методом проанализировать ликвидность баланса и определить возможные пути улучшения финансовой устойчивости предприятия

Задание № 5. Графическим методом проанализировать платежеспособность предприятия и определить возможные пути улучшения финансовой устойчивости предприятия

## ОБРАЗЕЦ БИЛЕТА

Министерство науки и высшего образования  
Российской Федерации  
Федеральное государственное бюджетное  
образовательное учреждение  
высшего образования  
**«БАЙКАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ  
УНИВЕРСИТЕТ»  
(ФГБОУ ВО «БГУ»)**

Направление - 38.03.01 Экономика  
Профиль - Отраслевые технологии  
бизнеса (Экономика нефтегазового  
комплекса, Экономика и управление  
инвестициями и недвижимостью)  
Кафедра отраслевой экономики и  
управления природными ресурсами  
Дисциплина - Анализ финансово-  
хозяйственной деятельности  
предприятий НГК

### ЭКЗАМЕНАЦИОННЫЙ БИЛЕТ № 1

1. Тест (40 баллов).
2. По исходным данным провести факторный анализ фондовооруженности труда. (40 баллов).
3. Графическим методом проанализировать платежеспособность предприятия и определить возможные пути улучшения финансовой устойчивости предприятия (20 баллов).

Составитель \_\_\_\_\_ Е.Ю. Богомолова

Заведующий кафедрой \_\_\_\_\_ А.А. Измestьев

#### **7. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины (модуля)**

##### **а) основная литература:**

1. Антошкина А. В. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности нефтегазовых предприятий. учеб. пособие [для вузов]. рек. Томским политехн. ун-том/ А. В. Антошкина.- Томск: Изд-во Томского политехн. ун-та, 2011.-173 с.
2. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности организации. учеб. пособие для вузов/ П. Ф. Аскеров, И. А. Цветков, Х. Г. Кибиров.- М.: ИНФРА-М, 2017.- 175 с.
3. Губин О. В., Губин В. Е. Анализ финансово-хозяйственной деятельности. учебник для среднего проф. образования. допущено М-вом образования и науки РФ. 2-е изд., перераб. и доп./ О. В. Губин, В. Е. Губин.- М.: ИНФРА-М, 2016.-334 с.
4. Брянская Н. А. Анализ хозяйственной деятельности. учеб. пособие. Электронный ресурс/ Н. А. Брянская.- Иркутск: Изд-во БГУ, 2018.-136 с.
5. [Бочкова С.В. Анализ финансовой отчетности \[Электронный ресурс\] / С.В. Бочкова. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Вузовское образование, 2016. — 292 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/47665.html>](#)
6. [Чайковская, Н. В. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия \[Электронный ресурс\] : учебное пособие / Н. В. Чайковская, А. Е. Панягина. — Электрон. текстовые данные. — Саратов : Ай Пи Эр Медиа, 2019. — 226 с. — 978-5-4486-0590-1. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/83260.html>](#)

##### **б) дополнительная литература:**

1. Шеремет А. Д. Анализ и диагностика финансово-хозяйственной деятельности предприятия. учебник для вузов. 2-е изд., доп./ А. Д. Шеремет.- М.: ИНФРА-М, 2017.-373 с.
2. Канке А. А., Кошечкина И. П. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия. допущено М-вом образования РФ. учеб. пособие для сред. проф. образования. Изд. 2-е, испр. и доп./ А. А. Канке, И. П. Кошечкина.- М.: ИНФРА-М, 2011.-287 с.
3. Савицкая Г. В. Анализ хозяйственной деятельности предприятия. утв. М-вом образования Республики Беларусь. учебник для сред. проф. образования. 6-е изд., испр. и доп./ Г. В. Савицкая.- М.: ИНФРА-М, 2017.-377 с.
4. Грозина Э.В., Фадеева А.А. Анализ финансовой отчетности.- Иркутск: Изд-во БГУ, 2020.- 144 с.
5. [Ильина Г.Г. Теория экономического анализа \[Электронный ресурс\]: учебное пособие/ Ильина Г.Г.— Электрон. текстовые данные.— М.: Российский новый университет, 2012.— 184 с.— Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/21323>. — ЭБС «IPRbooks»](#)
6. [Турманидзе Т.У. Финансовый анализ \[Электронный ресурс\] : учебник для студентов вузов, обучающихся по экономическим специальностям / Т.У. Турманидзе. — 2-е изд. — Электрон. текстовые данные. — М. : ЮНИТИ-ДАНА, 2017. — 288 с. — 978-5-238-02358-8. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/71240.html>](#)

#### **8. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины (модуля), включая профессиональные базы данных и информационно-справочные системы**

Для освоения дисциплины обучающемуся необходимы следующие ресурсы информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»:

- Сайт Байкальского государственного университета, адрес доступа: <http://bgu.ru/>, доступ круглосуточный неограниченный из любой точки Интернет
- Сайт Министерства финансов РФ, адрес доступа: <http://minfin.ru/ru/>. доступ неограниченный
- Сайт Министерства экономического развития РФ, адрес доступа: <http://economy.gov.ru/minec/main/>. доступ неограниченный
- Электронно-библиотечная система IPRbooks, адрес доступа: <https://www.iprbookshop.ru>. доступ неограниченный

#### **9. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины (модуля)**

Изучать дисциплину рекомендуется в соответствии с той последовательностью, которая обозначена в ее содержании. Для успешного освоения курса обучающиеся должны иметь первоначальные знания в области экономики.

На лекциях преподаватель озвучивает тему, знакомит с перечнем литературы по теме, обосновывает место и роль этой темы в данной дисциплине, раскрывает ее практическое значение. В ходе лекций студенту необходимо вести конспект, фиксируя основные понятия и проблемные вопросы.

Практические (семинарские) занятия по своему содержанию связаны с тематикой лекционных занятий. Начинать подготовку к занятию целесообразно с конспекта лекций. Задание на практическое (семинарское) занятие сообщается обучающимся до его проведения. На семинаре преподаватель организует обсуждение этой темы, выступая в качестве организатора, консультанта и эксперта учебно-познавательной деятельности обучающегося.

Изучение дисциплины (модуля) включает самостоятельную работу обучающегося.

Основными видами самостоятельной работы студентов с участием преподавателей являются:

- текущие консультации;

- коллоквиум как форма контроля освоения теоретического содержания дисциплин: (в часы консультаций, предусмотренные учебным планом);
- прием и разбор домашних заданий (в часы практических занятий);
  - выполнение раздела 1 междисциплинарной курсовой работы "Анализ хозяйственной деятельности. Бизнес-планирование"

Основными видами самостоятельной работы студентов без участия преподавателей являются:

- формирование и усвоение содержания конспекта лекций на базе рекомендованной лектором учебной литературы, включая информационные образовательные ресурсы (электронные учебники, электронные библиотеки и др.);
- самостоятельное изучение отдельных тем или вопросов по учебникам или учебным пособиям;
  - подготовка к семинарам и к контрольным работам
  - выполнение домашних заданий в виде решения отдельных задач, проведения типовых расчетов, расчетно-компьютерных и индивидуальных работ по отдельным разделам содержания дисциплин и др.

#### **10. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине (модулю), включая перечень программного обеспечения**

В учебном процессе используется следующее программное обеспечение:

- КонсультантПлюс: Сводное региональное законодательство,
- MS Office,
- Альт-Финанс,,
- Sql datamining,

#### **11. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине (модулю):**

В учебном процессе используется следующее оборудование:

- Помещения для самостоятельной работы, оснащенные компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа в электронную информационно-образовательную среду вуза,
- Учебные аудитории для проведения: занятий лекционного типа, занятий семинарского типа, практических занятий, выполнения курсовых работ, групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, укомплектованные специализированной мебелью и техническими средствами обучения,
- Компьютерный класс,
- Наборы демонстрационного оборудования и учебно-наглядных пособий