Министерство науки и высшего образования Российской Федерации

ФГБОУ ВО «БАЙКАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ»

УТВЕРЖДАЮ
Проректор по учебной работе
д.юр.н., доц. Васильева Н.В.

_____

30.06.2022г.

Рабочая программа дисциплины
Б1.У.16. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятий НГК

Направление подготовки: 38.03.01 Экономика
Направленность (профиль): Экономика нефтегазового комплекса
Квалификация выпускника: бакалавр
Форма обучения: очная

Курс	4
Семестр	41
Лекции (час)	42
Практические (сем, лаб.) занятия (час)	42
Самостоятельная работа, включая подготовку к экзаменам и зачетам (час)	60
Курсовая работа (час)	36
Всего часов	180
Зачет (семестр)	
Экзамен (семестр)	41

Иркутск 2022

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: 30.06.2023
Дата актуализации рабочей программы: 28.06.2024

1. Цели изучения дисциплины

Целью учебной дисциплины «Анализ финансово-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.

Предприятия нефтегазового комплекса заинтересованы в повышении экономической эффективности своей деятельности. Для принятия грамотных управленческих решений необходимо анализировать большой объем экономической, финансовой и др. информации, обработка которой требует применения новых инструментов анализа и внедрение цифровизации.

В рамках учебной дисциплины «Анализ хозяйственной деятельности предприятий нефтегазового комплекса» обучающиеся смогут получить комплекс знаний о принципах и методах анализа и диагностики финансово-хозяйственной деятельности предприятия, овладеть навыками сбора, обработки и анализа полученной информации с помощью современных цифровых технологий.

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- 5	Способен, в том числе с помощью цифровых технологий, собрать, обработать, проанализировать необходимую информацию, характеризующую финансово-хозяйственную деятельность компаний нефтегазового комплекса, интерпретировать полученные результаты и строить на их основе прогнозы экономических показателей

Структура компетенции

Компетенция	Формируемые ЗУНы
ПК- 5 Способен, в том числе с помощью цифровых технологий, собрать, обработать, проанализировать необходимую информацию, характеризующую финансово-хозяйственную деятельность компаний нефтегазового комплекса, интерпретировать полученные результаты и строить на их основе прогнозы экономических показателей	З. Знать методы анализа финансово-хозяйственной деятельности компаний нефтегазового комплекса У. Уметь собирать, обрабатывать необходимую информацию и анализировать финансово-хозяйственную деятельность предприятий НГК Н. Владеть навыками анализа показателей хозяйственной деятельности предприятий нефтегазового комплекса и интерпретации полученных результатов

3. Место дисциплины (модуля) в структуре образовательной программы

Принадлежность дисциплины - БЛОК 1 ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛИ): Часть, формируемая участниками образовательных отношений.

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

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 5 зач. ед.,180 часов.

Вид учебной работы	Количество часов
Контактная(аудиторная) работа	
Лекции	42
Практические (сем, лаб.) занятия	42
Самостоятельная работа, включая подготовку к экзаменам и зачетам	96
Всего часов	180

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

№ п/п	Раздел и тема дисциплины	Семе-стр	Лек-ции	Семинар Лаборат. Практич.	Само-стоят. раб.	В интера-ктивной форме	Формы текущего контроля успеваемости
1	Теоретические основы экономического анализа	41	6	6	10		Тест №1 по основам экономического анализа в Moodle
2	Информационная база анализа, организация сбора информации и ее подготовка к экономическому анализу	41	4	4	10		Самостоятельная работа №1 «Сбор и подготовка информации по предприятию НГК за ряд лет»
3	Анализ хозяйственной деятельности предприятий НГК	41	14	14	10		Контрольная работа №1 "Анализ объемов производства на предприятиях НГК". Контрольная работа №2«Анализ хозяйственной деятельности». Тест №2 по теории

№ п/п	Раздел и тема дисциплины	Семе-стр	Лек-ции	Семинар Лаборат. Практич.	Само-стоят. раб.	В интера-ктивной форме	Формы текущего контроля успеваемости
							ЭА в Moodle
4	Анализ финансовых результатов деятельности предприятия	41	4	4	10		Тест № 3 (АХД) в Moodle
5	Анализ финансовой устойчивости предприятий НГК	41	8	8	10		Контрольная работа №3 «Анализ финансового состояния предприятия НГК». Самостоятельная работа №2 "АФХД предприятия". Тест №4 (АФД) в Moodle
6	Анализ деловой активности предприятий нефтегазового комплекса	41	6	6	10		Работа в аудитории
	ИТОГО		42	42	60		

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
2	Информационная база анализа, организация сбора информации и ее подготовка к экономическому анализу	Сущность экономической информации. Ее принципы, критерии и виды. Отбор и подготовка информации для анализа, поиск дополнительных источников информации с применением системы Google. Проверка достоверности информации. Работа с официальными сайтами нефтегазовых компаний. Работа с отчетными данными предприятия. Программное обеспечение анализа, составление аналитических таблиц в Excel. Обработка материалов, представление информации в виде различных графиков. Оформление результатов анализа.
3	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

№ п/п	Наименование разделов и тем	Содержание
		выполнения.
4	Факторный анализ объемов производства	Факторный анализ объемов производства при бурении, добыче, переработке, транспортировке и реализации продукции нефтегазового комплекса. 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 использования материальных ресурсов	Цель, задачи, исходные материалы и порядок проведения анализа обеспеченности предприятия материальными ресурсами. Анализ обеспеченности предприятия комплектующими 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
7	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.
8	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.
9	Факторный анализ себестоимости работ	Анализ себестоимости продукции (услуг) по статьям затрат. Расчет аналитической себестоимости единицы продукции (услуг). Факторный анализ себестоимости по статьям калькуляции и факторов производства, определяющих ее уровень. Обоснование путей и факторов снижения затрат на производство и реализацию продукции.
10	Анализ финансовых результатов деятельности	Значение, цель, задачи, отбор и подготовка информационного обеспечения прибыли и рентабельности. Анализ прибыли. Общая характеристика динамики и

№ п/п	Наименование разделов и тем	Содержание
	предприятия	структуры прибыли по видам деятельности. Анализ финансовых результатов от прочей реализации, финансовой деятельности и внереализационных операций. Анализ распределения прибыли. Анализ порога прибыли.
11	Анализ рентабельности	Анализ рентабельности. Влияние на рентабельность изменения прибыли, полученной от каждого вида деятельности. Формула Дюпона. Обоснование путей повышения рентабельности.
12	Сущность финансовой устойчивости предприятия	Значение финансовой устойчивости предприятия. Теоретические предпосылки анализа финансового состояния 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.
13	Ликвидность баланса	Понятие ликвидности. Анализ ликвидности баланса. Группировка активов по степени ликвидности. Группировка пассивов по степени срочности погашения. Удовлетворительная структура бухгалтерского баланса
14	Платежеспособность и кредитоспособность предприятия	Анализ платежеспособности предприятия. Кредитоспособность предприятия и методы ее определения. Пути повышения платежеспособности и кредитоспособности предприятия. Расчет показателей в Excel и сравнение результатов, полученных с применением систем интеллектуального анализа финансового состояния организации по данным бухгалтерской отчетности с помощью программы alt-finance.
15	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.
16	Основные критерии деловой активности предприятия	Оценка эффективности использования ресурсов. Анализ устойчивости экономического роста предприятия. Показатели деловой активности предприятия.
17	Анализ деловой активности предприятия	Анализ показателей деловой активности и эффективности деятельности предприятий. Рейтинговая оценка предприятия – эмитента
18	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.

№ п/п	Наименование разделов и тем	Содержание
		Обоснование резерва повышения эффективности производства и пути его реализации.

5.3. Семинарские, практические, лабораторные занятия, их содержание

№ раздела и темы	Содержание и формы проведения
1	Экономический анализ на современном этапе. Вспоминаем из курса «Экономического анализа» основные экономические показатели, приемы и методы экономического анализа. Классификация видов анализа, условия и область их применения. Тест №1 в Moodle
2	Сбор и подготовка информации. Представление информации в табличной форме (в MS Excel), построение графиков (динамики, структуры, линии тренда, корреляция и др.). Горизонтальный и вертикальный анализ данных. Пояснение по самостоятельной работе №1
3	Факторный анализ объемов производства. Условия и область применения приемов и методов экономического анализа: сравнения показателей, цепных подстановок, исчисления разниц, процентных соотношений, выравнивания начальных точек анализа, балансовых сопоставлений, индексный метод, горизонтальный и вертикальный анализ, метод коэффициентов.
3	Анализ продукции предприятий нефтегазового комплекса. Контрольная работа №1 "Анализ объемов производства на предприятиях НГК".
3	Анализ фондов. Анализ показателей использования основных производственных фондов: горизонтальный, вертикальный, факторный. Обоснование резерва и путей повышения эффективности производства.
3	Анализ использования материальных ресурсов. Горизонтальный и вертикальный и факторный анализ использования материальных ресурсов. Анализ эффективности использования оборотных средств.
3	Анализ использования трудовых ресурсов предприятий НГК. Факторный анализ производительности труда. Анализ обеспеченности предприятий трудовыми ресурсами и использование их рабочего времени. Факторный анализ производительности труда. Анализ использования ФОТ. Оценка эффективности действующей системы оплаты труда
3	Факторный анализ себестоимости. Расчет аналитических сумм затрат по статьям калькуляции себестоимости. Расчет влияния на себестоимость изменения сумм затрат по статьям калькуляции и объема производства Анализ себестоимости по элементам затрат.
4	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.
4	Анализ хозяйственной деятельности предприятий НГК. Контрольная работа №2 «Анализ хозяйственной деятельности» Тест №2

№ раздела и темы	Содержание и формы проведения
5	Типы финансовой устойчивости. Горизонтальный и вертикальный анализ бухгалтерского баланса. Определение типа финансовой устойчивости предприятия Сравнительный аналитический баланс.
5	Финансовый анализ. Анализ ликвидности баланса. Анализ платежеспособности предприятия. Кредитоспособность предприятия и методы ее определения.
5	Прием самостоятельных работ. Проверка результатов самостоятельной работы №2. Презентации.
5	Критерии финансовой устойчивости. Контрольная работа №3 «Анализ финансового состояния предприятия НГК»
5	Методы прогнозирования банкротства. Тест №3, Решение задач по моделям прогнозирования банкротства
6	Анализ деловой активности предприятия. Практическое занятие. Показатели деловой активности предприятия. Анализ показателей деловой активности и эффективности деятельности предприятий.
6	Анализ деловой активности предприятия. Решение задач по деловой активности предприятия. Обоснование резерва повышения уровня устойчивого роста предприятия
6	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.n, У.1…У.n, Н.1…Н.n)	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	1. Теоретические основы экономического анализа	ПК- 5	З.Знать методы анализа финансово-хозяйственной деятельности компаний нефтегазового комплекса	Тест №1 по основам экономического анализа в Moodle	1 балл за правильный ответ (10)
2	2. Информационная база анализа, организация сбора информации и ее подготовка к экономическому анализу	ПК- 5	Н.Владеть навыками анализа показателей хозяйственной деятельности предприятий нефтегазового комплекса и интерпретации полученных результатов	Самостоятельная работа №1 «Сбор и подготовка информации по предприятию НГК за ряд лет»	сбор информации - 3 б, подготовка -2 б, обработка - 3 б. презентация, вывод -2б. (10)
3	3. Анализ хозяйственной	ПК- 5	У.Уметь собирать, обрабатывать	Контрольная работа №1 "Анализ объемов	теоретический вопрос -2б.,

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1…З.n, У.1…У.n, Н.1…Н.n)	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)
	деятельности предприятий НГК		необходимую информацию и анализировать финансово-хозяйственную деятельность предприятий НГК	производства на предприятиях НГК"	задача - 8 б. (10)
4		ПК- 5	У.Уметь собирать, обрабатывать необходимую информацию и анализировать финансово-хозяйственную деятельность предприятий НГК	Контрольная работа №2«Анализ хозяйственной деятельности»	теория -2 б, задача -13 б. (10)
5		ПК- 5	З.Знать методы анализа финансово-хозяйственной деятельности компаний нефтегазового комплекса	Тест №2 по теории ЭА в Moodle	1 балл за правильный ответ (10)
6	4. Анализ финансовых результатов деятельности предприятия	ПК- 5	З.Знать методы анализа финансово-хозяйственной деятельности компаний нефтегазового комплекса	Тест № 3 (АХД) в Moodle	по 1 баллу за правильный ответ (10)
7	5. Анализ финансовой устойчивости предприятий НГК	ПК- 5	У.Уметь собирать, обрабатывать необходимую информацию и анализировать финансово-хозяйственную деятельность предприятий НГК	Контрольная работа №3 «Анализ финансового состояния предприятия НГК»	определение-1 б, формулы – 2 б, расчет-6 б и вывод – 2 б (10)
8		ПК- 5	Н.Владеть навыками анализа показателей хозяйственной деятельности предприятий нефтегазового комплекса и интерпретации полученных результатов	Самостоятельная работа №2 "АФХД предприятия"	Анализ "вручную"-5 б и с помощью ПО - 3 б, вывод- 2 б (10)
9		ПК- 5	З.Знать методы анализа финансово-хозяйственной	Тест №4 (АФД) в Moodle	по 1 баллу за правильный ответ (10)

№ п/п	Этапы формирования компетенций (Тема из рабочей программы дисциплины)	Перечень формируемых компетенций по ФГОС ВО	(ЗУНы: (З.1…З.n, У.1…У.n, Н.1…Н.n)	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)
			деятельности компаний нефтегазового комплекса		
10	6. Анализ деловой активности предприятий нефтегазового комплекса	ПК- 5	У.Уметь собирать, обрабатывать необходимую информацию и анализировать финансово-хозяйственную деятельность предприятий НГК	Работа в аудитории	Работа на занятиях, в т. ч. у доски (10)
				Итого	**100**

6.2. Промежуточный контроль (зачет, экзамен)

Рабочим учебным планом предусмотрен Экзамен в семестре 41.

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- 5 Способен, в том числе с помощью цифровых технологий, собрать, обработать, проанализировать необходимую информацию, характеризующую финансово-хозяйственную деятельность компаний нефтегазового комплекса, интерпретировать полученные результаты и строить на их основе прогнозы экономических показателей

Знание: Знать методы анализа финансово-хозяйственной деятельности компаний нефтегазового комплекса

1. Анализ влияния на себестоимость изменения затрат и объема выполненной работы, а также факторов их определяющих.
2. Анализ деловой активности предприятий.
3. Анализ использования материальных ресурсов.
4. Анализ использования средств труда.
5. Анализ использования фонда оплаты труда.
6. Анализ кредитоспособности предприятия.
7. Анализ ликвидности баланса.
8. Анализ материалоотдачи и фондоотдачи.
9. Анализ обеспеченности предприятия рабочей силой и ее использования по времени.
10. Анализ общей суммы затрат.
11. Анализ объема, качества и структуры продукции, работ услуг.
12. Анализ объемных показателей по месту и времени получения.
13. Анализ платежеспособности предприятия

14. Анализ показателей использования ОПФ.
15. Анализ прибыли.
16. Анализ рентабельности. Многофакторный анализ рентабельности собственного и заемного капитала.
17. Анализ финансовой устойчивости предприятий.
18. Анализ финансовых результатов
19. Анализ эффективности использования оборотных средств.
20. Анализ эффективности использования оборудования.
21. Виды анализа. Приемы и методы анализа
22. Диагностика банкротства предприятий.
23. Значение, цель, задачи, информационная база для проведения анализа финансовых результатов.
24. Комплексная оценка хозяйственной деятельности предприятия.
25. Методики определения типа финансовой устойчивости
26. Обоснование величины перерасхода средств и путей снижения себестоимости.
27. Общая характеристика динамики и структуры объемных показателей.
28. Теоретические предпосылки анализа финансового состояния предприятий.
29. Типы финансовой устойчивости предприятий
30. Факторный анализ объемных показателей в рублях дохода.
31. Факторный анализ производительности труда в стоимостном измерении.
32. Характеристика оборудования и материально-технической базы предприятий.
33. Характеристика основных фондов по стоимостной оценке, структуре и техническому состоянию. Характеристика динамики показателей.
34. Цель, задачи анализа использования трудовых ресурсов.
35. Цель, задачи информационное обеспечение и порядок проведения анализа результатов технического развития производства.
36. Цель, задачи, информационное обеспечение и порядок проведения анализа состояния и использования основных фондов.
37. Цель, задачи, содержание, информационное обеспечение и порядок проведения анализа объемных показателей.
38. Цель, задачи, содержание, информационное обеспечение и порядок проведения анализа себестоимости производства продукции.
39. Экспресс-анализ финансового состояния предприятий.

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- 5 Способен, в том числе с помощью цифровых технологий, собрать, обработать, проанализировать необходимую информацию, характеризующую финансово-хозяйственную деятельность компаний нефтегазового комплекса, интерпретировать полученные результаты и строить на их основе прогнозы экономических показателей

Умение: Уметь собирать, обрабатывать необходимую информацию и анализировать финансово-хозяйственную деятельность предприятий НГК

Задача № 1. По исходным данным проанализировать ритмичность работы предприятия. Построить график
Задача № 2. По исходным данным проанализировать сезонность работ. Спрогнозировать объемы производства на следующий период с учетом сезонности. Построить график
Задача № 3. По исходным данным проанализировать экономическую рентабельность активов (по формуле Дюпона) и с помощью графика определить возможные пути повышения рентабельности
Задача № 4. По исходным данным провести факторный анализ выручки от реализации. Построить схему влияния факторов и определить возможные пути повышения результирующего показателя
Задача № 5. По исходным данным провести факторный анализ объемов производства. Построить схему влияния факторов и определить возможные пути повышения результирующего показателя
Задача № 6. По исходным данным провести факторный анализ прибыли предприятия. Построить схему влияния факторов и определить возможные пути повышения результирующего показателя
Задача № 7. По исходным данным провести факторный анализ производительности труда. Построить схему влияния факторов и определить возможные пути повышения результирующего показателя
Задача № 8. По исходным данным провести факторный анализ рентабельности основных производственных фондов. Построить схему влияния факторов и определить возможные пути повышения результирующего показателя
Задача № 9. По исходным данным провести факторный анализ рентабельности продаж. Построить схему влияния факторов и определить возможные пути повышения результирующего показателя
Задача № 10. По исходным данным провести факторный анализ себестоимости производства. Построить схему влияния факторов и определить возможные пути повышения результирующего показателя
Задача № 11. По исходным данным провести факторный анализ средней заработной платы. Построить схему влияния факторов и определить возможные пути повышения результирующего показателя
Задача № 12. По исходным данным провести факторный анализ фондовооруженности труда. Построить схему влияния факторов и определить возможные пути повышения результирующего показателя
Задача № 13. По исходным данным провести факторный анализ фондоотдачи.

ТИПОВЫЕ ЗАДАНИЯ ДЛЯ ПРОВЕРКИ НАВЫКОВ:

3-й вопрос билета (20 баллов), вид вопроса: Задание на навыки. Критерий: формулы расчета -7 б., расчет показателей - 7 б., выводы - 6 б..

Компетенция: ПК- 5 Способен, в том числе с помощью цифровых технологий, собрать, обработать, проанализировать необходимую информацию, характеризующую финансово-хозяйственную деятельность компаний нефтегазового комплекса, интерпретировать полученные результаты и строить на их основе прогнозы экономических показателей
Навык: Владеть навыками анализа показателей хозяйственной деятельности предприятий нефтегазового комплекса и интерпретации полученных результатов
Задание № 1. По исходным данным определить тип финансовой устойчивости по источнику формирования запасов
Задание № 2. По исходным данным определить тип финансовой устойчивости с учетом перспективы

Задание № 3. По исходным данным проанализировать кредитоспособность предприятия в динамике
Задание № 4. По исходным данным проанализировать ликвидность баланса предприятия
Задание № 5. По исходным данным проанализировать платежеспособность предприятия в динамике

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 - Экономика нефтегазового комплекса
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 рентабельности продаж. Построить схему влияния факторов и определить возможные пути повышения результирующего показателя (40 баллов).
3. По исходным данным определить тип финансовой устойчивости с учетом перспективы (20 баллов).

Составитель _____ Е.Ю. Богомолова

Заведующий кафедрой _____ А.А. Изместьев

Рабочим учебным планом предусмотрена Курс.раб. в семестре 41. Примерные темы:
Анализ финансово-хозяйственной деятельности бурового предприятия.
Анализ финансово-хозяйственной деятельности нефтедобывающего предприятия.
Анализ финансово-хозяйственной деятельности нефтеперерабатывающего предприятия.
Анализ финансово-хозяйственной деятельности нефтетранспортного предприятия.
Анализ финансово-хозяйственной деятельности АЗС.

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. Анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия : учебно-методическое пособие / В. С. Канхва, Г. А. Сызранцев, А. А. Благодатская [и др.]. — Москва : МИСИ-МГСУ, ЭБС АСВ, 2022. — 53 с. — ISBN 978-5-7264-3132-1. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/131548.html (дата обращения: 23.05.2024). — Режим доступа: для авторизир. пользователей
5. Аракельянц, Э. С. Методика экономического анализа : учебное пособие / Э. С. Аракельянц. — Ростов-на-Дону : Донской государственный технический университет, 2022. — 167 с. — ISBN 978-5-7890-1982-5. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/130409.html (дата обращения: 23.05.2024). — Режим доступа: для авторизир. пользователей

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. 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.
3. Грозина Э. В., Фадеева А. А. Комплексный анализ хозяйственной деятельности.. учеб. пособие. Электронный ресурс/ Э. В. Грозина, А. А. Фадеева.- Иркутск: Изд-во БГУ, 2018.-145 с.
4. Аракельянц, Э. С. Экономический анализ: практика : учебное пособие / Э. С. Аракельянц ; под редакцией В. В. Лесняка. — Ростов-на-Дону : Донской государственный технический университет, 2020. — 160 с. — ISBN 978-5-7890-1815-6. — Текст : электронный // Цифровой образовательный ресурс IPR SMART : [сайт]. — URL: https://www.iprbookshop.ru/117856.html (дата обращения: 23.05.2023). — Режим доступа: для авторизир. пользователей. - DOI: https://doi.org/10.23682/117856
5. 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 курсовой работы "Анализ хозяйственной деятельности предприятия НГК"

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