

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
Федеральное государственное бюджетное образовательное учреждение высшего
образования
«ИРКУТСКИЙ НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ
УНИВЕРСИТЕТ»

Структурное подразделение «Менеджмента»

УТВЕРЖДЕНА:
на заседании кафедры
Протокол №07 от 04 февраля 2025 г.

Рабочая программа дисциплины

«АНАЛИЗ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ ПРЕДПРИЯТИЙ ТЭК»

Направление: 38.04.02 Менеджмент

Стратегический менеджмент в ТЭК

Квалификация: Магистр

Форма обучения: очная

Документ подписан простой электронной
подписью
Составитель программы: Осипова Ирина
Михайловна
Дата подписания: 16.05.2025

Документ подписан простой электронной
подписью
Утвердил и согласовал: Бережных Мария
Валерьевна
Дата подписания: 02.06.2025

Год набора – 2025

Иркутск, 2025 г.

1 Перечень планируемых результатов обучения по дисциплине, соотнесённых с планируемыми результатами освоения образовательной программы

1.1 Дисциплина «Анализ деятельности предприятий ТЭК» обеспечивает формирование следующих компетенций с учётом индикаторов их достижения

Код, наименование компетенции	Код индикатора компетенции
ПК-4 Способность использовать количественные и качественные методы для проведения исследований и аналитического обеспечения управления бизнес-процессами	ПК-4.2

1.2 В результате освоения дисциплины у обучающихся должны быть сформированы

Код индикатора	Содержание индикатора	Результат обучения
ПК-4.2	Осуществляет отбор информации с целью построения экономических, финансовых и организационно-управленческих моделей	Знать способы проведения анализа Уметь использовать методики расчета показателей для экономического и финансового анализа в управлении Владеть навыками оценки финансового состояния предприятия и оценки эффективности экономических показателей

2 Место дисциплины в структуре ООП

Изучение дисциплины «Анализ деятельности предприятий ТЭК» базируется на результатах освоения следующих дисциплин/практик: «Теория организации и организационное поведение»

Дисциплина является предшествующей для дисциплин/практик: «Управление проектами в ТЭК», «Производственная практика : преддипломная практика»

3 Объем дисциплины

Объем дисциплины составляет – 4 ЗЕТ

Вид учебной работы	Трудоемкость в академических часах (Один академический час соответствует 45 минутам астрономического часа)	
	Всего	Семестр № 2
Общая трудоемкость дисциплины	144	144
Аудиторные занятия, в том числе:	39	39
лекции	13	13
лабораторные работы	0	0
практические/семинарские занятия	26	26
Контактная работа, в том числе	0	0
в форме работы в электронной информационной образовательной среде	0	0

Самостоятельная работа (в т.ч. курсовое проектирование)	69	69
Трудоемкость промежуточной аттестации	36	36
Вид промежуточной аттестации (итогового контроля по дисциплине)	Экзамен	Экзамен

4 Структура и содержание дисциплины

4.1 Сводные данные по содержанию дисциплины

Семестр № 2

№ п/п	Наименование раздела и темы дисциплины	Виды контактной работы						СРС		Форма текущего контроля
		Лекции		ЛР		ПЗ(СЕМ)				
		№	Кол. Час.	№	Кол. Час.	№	Кол. Час.	№	Кол. Час.	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Методика проведения анализа деятельности предприятия ТЭК	1	4			1	2			Отчет
2	Финансовый анализ	2	3			2, 3, 4	8			Отчет
3	Анализ хозяйственной деятельности	3	6			5, 6, 7	16	1, 2, 3, 4	69	Отчет
	Промежуточная аттестация								36	Экзамен
	Всего		13				26		105	

4.2 Краткое содержание разделов и тем занятий

Семестр № 2

№	Тема	Краткое содержание
1	Методика проведения анализа деятельности предприятия ТЭК	Понятие анализа. Объект и предмет анализа. Принципы анализа. Приемы анализа.
2	Финансовый анализ	Анализ имущества. Анализ ликвидности. Анализ платежеспособности. Анализ деловой активности. Анализ финансовой устойчивости. анализ вероятности банкротства.
3	Анализ хозяйственной деятельности	Анализ объема и ассортимента продукции. Анализ производственных ресурсов. Анализ себестоимости. Анализ экономических результатов деятельности.

4.3 Перечень лабораторных работ

Лабораторных работ не предусмотрено

4.4 Перечень практических занятий

Семестр № 2

№	Темы практических (семинарских) занятий	Кол-во академических часов
1	Приемы анализа	2
2	Анализ имущества и ликвидности баланса предприятия	4
3	Анализ финансовой устойчивости и анализ дебиторской и кредиторской задолженности	2
4	Анализ деловой активности. анализ вероятности банкротства	2
5	Анализ объема и ассортимента продукции. Анализ себестоимости продукции	4
6	Анализ материальных ресурсов . Анализ трудовых ресурсов. Анализ основных средств.	8
7	Анализ финансовых результатов	4

4.5 Самостоятельная работа

Семестр № 2

№	Вид СРС	Кол-во академических часов
1	Выполнение тренировочных и обучающих тестов в дистанционном режиме	18
2	Подготовка к контрольным работам	9
3	Проработка разделов теоретического материала	16
4	Решение специальных задач	26

В ходе проведения занятий по дисциплине используются следующие интерактивные методы обучения: дискуссия, работа в малых группах

5 Перечень учебно-методического обеспечения дисциплины

5.1 Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

5.1.1 Методические указания для обучающихся по практическим занятиям

Осипова И.М. Анализ деятельности предприятий ТЭК : электронный курс / И.М. Осипова; Иркут. гос. техн. ун-т., 2021.

5.1.2 Методические указания для обучающихся по самостоятельной работе:

Осипова И.М. Анализ деятельности предприятий ТЭК : электронный курс / И.М. Осипова; Иркут. гос. техн. ун-т., 2021.

6 Фонд оценочных средств для контроля текущей успеваемости и проведения промежуточной аттестации по дисциплине

6.1 Оценочные средства для проведения текущего контроля

6.1.1 семестр 2 | Отчет

Описание процедуры.

Тема (Финансовый анализ)

Пример задания:

Какие показатели используются, чтоб определить скорость превращения имущества в денежные средства ?

Чем отличаются коэффициент текущей ликвидности и абсолютной ликвидности?

Как определить зависимость предприятия от внешних источников финансирования?

Тема (Анализ хозяйственной деятельности)

Пример задания:

Оцените эффективность основных средств энергетического предприятия? Что для этого необходимо?

Как определить безубыточный объем производства?

Перечислить резервы повышения эффективности использования материальных ресурсов.

Критерии оценивания.

Оценка отл

глубокое знание учебно-программного материала, умение свободно выполнять задания.

Оценка хор

знание учебно-программного материала, умение свободно выполнять задания, допускаются не принципиальные погрешности.

Оценка удовл

знание учебно-программного материала допускает 2-3 ошибки в ответе и при выполнении заданий, устраняет ошибки под руководством преподавателя.

Оценка неудовл

Отсутствуют знания учебно-программного материала и умения выполнять задания.

6.2 Оценочные средства для проведения промежуточной аттестации

6.2.1 Критерии и средства (методы) оценивания индикаторов достижения компетенции в рамках промежуточной аттестации

Индикатор достижения компетенции	Критерии оценивания	Средства (методы) оценивания промежуточной аттестации
ПК-4.2	с помощью методик экономического и финансового анализа умеет выстроить эффективную модель управления	ответ по билетам или тестирование

6.2.2 Типовые оценочные средства промежуточной аттестации

6.2.2.1 Семестр 2, Типовые оценочные средства для проведения экзамена по дисциплине

6.2.2.1.1 Описание процедуры

Экзамен проводится в виде устного опроса, состоящего из 3 вопросов и 1 практической задачи.

Пример задания:

Раздел 1 Теория анализа хозяйственной деятельности

1. Виды анализа хозяйственной деятельности и их классификация.
2. Экономический анализ.
3. Управленческий анализ.
4. Предмет и объекты анализа хозяйственной деятельности.
5. Принципы анализа хозяйственной деятельности.
6. Методика экономического анализа
1. Методы анализа: горизонтальный и вертикальный анализ
2. Методы анализа: трендовый анализ, метод финансовых коэффициентов
3. Методы анализа: факторный анализ, расчет потока денежных средств
4. Приемы экономического анализа
5. Методика факторного анализа
6. Модели факторного анализа
7. Элиминирование. Все способы.
8. Понятие информационного обеспечения экономического анализа.
9. Виды информации. Финансовая отчетность. Внешние и внутренние источники данных.
10. Состав бухгалтерских отчетов
11. Основные принципы организации анализа хозяйственной деятельности.

Раздел 2: Методика комплексного анализа производственной деятельности

12. Показатели для анализа производства и реализации продукции
13. Сопоставление динамики производства и реализации продукции
14. Оценка влияния различных факторов на объем продукции
15. Понятие номенклатуры и ассортимента продукции
16. Показатели конкурентоспособности продукции
17. Понятие материальных ресурсов предприятия
18. Анализ обеспеченности предприятия запасами
19. Анализ обеспечения по договорам и по фактическому исполнению
20. Коэффициенты ритмичности поставок
21. Анализ использования материалов
22. Обобщающие показатели эффективности использования материальных ресурсов
23. Частные показатели эффективности использования материальных ресурсов
24. Оценка влияния материальных ресурсов на объем производства продукции
25. Определение основных фондов
26. Функционально-видовая классификация и структура основных фондов
27. Виды оценки основных фондов
28. Износ основных фондов: физический и моральный
29. Понятие нормы амортизации и амортизационного фонда
30. Методы начисления амортизации: линейный способ и способ уменьшаемого остатка
31. Методы начисления амортизации: по сумме чисел лет срока полезного использования и по способу списания стоимости пропорционально объему продукции
32. Коэффициенты, определяющие техническое состояние основных средств
33. Коэффициенты, используемые при анализе движения основных средств
34. Обобщающие показатели эффективности использования основных средств
35. Частные показатели эффективности использования основных средств
36. Коэффициенты, применяемые при анализе эффективности использования площадей предприятия

37. Показатели обеспеченности предприятия трудовыми ресурсами и эффективности их использования.
38. Анализ использования трудовых ресурсов следует проводить не только в сравнении с планом, но и в динамике?
39. Анализ показателей движения рабочей силы.
40. Анализ рабочего времени
41. Анализ фонда заработной платы
42. Анализ трудоемкости и производительности
43. Классификация производственных затрат
44. Группировка по экономическим элементам
45. Анализ себестоимости продукции по статьям калькуляции
46. Показатели анализа затрат на рубль товарной продукции
47. Анализ себестоимости важнейших изделий
48. Маржинальный анализ затрат

Раздел 3 : Методика финансового анализа

49. Понятие финансового состояния организации
50. Система показателей финансового состояния организации
51. Виды платежеспособности
52. Методы оценки платежеспособности на основе анализа бухгалтерского баланса
53. Анализ платежеспособности на основе абсолютных показателей ликвидности
54. Группы активов по степени убывания ликвидности
55. Типы ликвидности
56. Анализ платежеспособности на основе коэффициентов ликвидности
57. Характеристика финансовой устойчивости
58. Методы анализа финансовой устойчивости организации
59. Коэффициентный метод финансовой устойчивости
60. Анализ обеспеченности запасов источниками финансирования
61. Оценка деловой активности
62. Оценка рентабельности
63. Анализа финансовых результатов деятельности
64. Понятие прибыли. Классификация прибыли
65. Анализ распределения и использования прибыли предприятия
66. Методы диагностики вероятности банкротства.

-

6.2.2.1.2 Критерии оценивания

Отлично	Хорошо	Удовлетворительно	Неудовлетворительно
глубокое знание программного материала, умение свободно выполнять задания.	знание учебно-программного материала, умение свободно выполнять задания, допускаются не принципиальные погрешности.	знание учебно-программного материала допускает 2-3 ошибки в ответе и при выполнении заданий, устраняет ошибки под руководством преподавателя.	отсутствуют знания учебно-программного материала и умения выполнять задания.

7 Основная учебная литература

1. Гинзбург А. И. Экономический анализ / А. И. Гинзбург, 2010. - 208.
2. Экономический анализ : ситуации, тесты, примеры, задачи : учебное пособие для студентов среднего специального образования / М. И. Баканов [и др.]; под ред. М. И. Баканова, А. Д. Шеремета, 2003. - 656.
3. Басовский Л. Е. Экономический анализ [Электронный ресурс] : учебное пособие для вузов / Л. Е. Басовский, А. М. Лунева, А. Л. Басовский, 2021. - 221.
4. Осипова И.М. Анализ деятельности предприятий ТЭК : электронный курс / И.М. Осипова; Иркут. гос. техн. ун-т., 2021.

8 Дополнительная учебная литература и справочная

1. Савицкая Г. В. Экономический анализ : учеб. для вузов по экон. направлениям и специальностям / Г. В. Савицкая, 2007. - 678.
2. Гинзбург А. И. Экономический анализ : учебник для вузов по специальности 080502 "Экономика и управление на предприятии (по отраслям)" / А. И. Гинзбург, 2008. - 527.

9 Ресурсы сети Интернет

1. <http://library.istu.edu/>
2. <https://e.lanbook.com/>

10 Профессиональные базы данных

1. <http://new.fips.ru/>
2. <http://www1.fips.ru/>

11 Перечень информационных технологий, лицензионных и свободно распространяемых специализированных программных средств, информационных справочных систем

1. Microsoft Windows (XP Prof + Vista Bussines) rus VLK поставка 08_2007

12 Материально-техническое обеспечение дисциплины

1. Проектор Epson EB-W04LCD.WXGA 1280*800.3000:1.2800 ANSI Lumens
2. Проектор мультимедиа ViewSonic PJD7820HD с экраном ScreenMedia Champion
3. Учебная аудитория