

**МИНИСТЕРСТВО НАУКИ И ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ РОССИЙСКОЙ
ФЕДЕРАЦИИ
ФЕДЕРАЛЬНОЕ ГОСУДАРСТВЕННОЕ БЮДЖЕТНОЕ ОБРАЗОВАТЕЛЬНОЕ
УЧРЕЖДЕНИЕ ВЫСШЕГО ОБРАЗОВАНИЯ
«МУРМАНСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ ТЕХНИЧЕСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ»**

**Методические указания
к самостоятельной работе по дисциплине**

Дисциплина: Техничко-экономический анализ в нефтегазовом деле

Направление подготовки/специальность) 21.03.01 «Нефтегазовое дело»

Направленность/специализация: «Эксплуатация и обслуживание объектов нефтегазового комплекса Арктического шельфа»

**Квалификация
выпускника**

бакалавр

наименование профиля /специализаций/образовательной программы

Кафедра - разработчик: экономики и управления морехозяйственной деятельностью
название кафедры - разработчика рабочей программы

Мурманск

2019

Составители: Е.В. Степанова, к.э.н., доцент кафедры экономики и управления
МХД МГТУ.

Методические указания рассмотрены и одобрены на заседании кафедры
экономики

Содержание

1. Общие организационно-методические указания
2. Содержание разделов дисциплины (модуля), виды работы
3. Рекомендуемая литература
4. Содержание программы и методические указания к изучению тем дисциплины

1. ОБЩИЕ ОРГАНИЗАЦИОННО-МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ

Целью дисциплины Технико-экономический анализ в нефтегазовом деле является формирование компетенций в соответствии с ФГОС по направлению подготовки бакалавра и учебным планом для направления подготовки 21.03.01 Нефтегазовое дело, что предполагает освоение обучаемыми теоретических знаний в области экономики и организации нефтегазового производства.

Задачи дисциплины: дать необходимые знания по экономике и организации нефтегазового производства, позволяющие успешно адаптироваться молодым специалистам и начать деловую карьеру на предприятии.

2. СОДЕРЖАНИЕ РАЗДЕЛОВ ДИСЦИПЛИНЫ (МОДУЛЯ), ВИДЫ РАБОТЫ

Содержание разделов дисциплины (модуля), виды работы

Содержание разделов (модулей), тем дисциплины
Модуль 1. Научные основы экономического анализа
Тема 1.1 Предмет и метод экономического анализа ХД предприятия.
Тема 1.2. Виды анализа, их классификация и характеристика.
Тема 1.3. Методика проведения экономического анализа и диагностики деятельности предприятий.
Модуль 2. Анализ отдельных экономических задач на уровне предприятия нефтегазового производства
Тема 2.1 Анализ экономических результатов деятельности.
Тема 2.2 Анализ производственных результатов.
Тема 2.3 Анализ результатов технического развития.
Тема 2.4 Анализ эффективности использования производственных ресурсов.
Тема 2.5 Анализ затрат на производство и реализацию продукции.
Тема 2.6 Анализ использования трудовых ресурсов предприятия
Тема 2.7 Анализ эффективности инвестиционных проектов

. РЕКОМЕНДУЕМАЯ ЛИТЕРАТУРА

Основная литература

1. Краюшкина, М. В. Экономика и управление нефтегазовым производством [Электронный ресурс] : учебное пособие / М. В. Краюшкина. — Электрон. текстовые данные. — Ставрополь : Северо-Кавказский федеральный университет, 2014. — 156 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/63154.html>
2. Вотинова, Е. М. Экономика и организация производства : учеб. пособие для вузов. Ч. 1 / Е. М. Вотинова, Ж. В. Тихонова; Федер. агентство по рыболовству, ФГБОУ ВПО "Мурман. гос. техн. ун-т". — Мурманск : Изд-во МГТУ, 2012. — 342 с. : ил. — Имеется электрон. аналог 2012 г. — Библиогр.: с. 337-342., аб. 200 экз.
3. Ефимов, О. Н. Экономика предприятия [Электронный ресурс]: учебное пособие / О.Н. Ефимов. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Вузовское образование, 2014. — 732 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/23085.html>

Дополнительная литература

1. Черняев, М. В. Основы экономики топливно-энергетического комплекса [Электронный ресурс] : учебное пособие / М. В. Черняев. — Электрон. текстовые данные. — М. : Дашков и К, 2017. — 80 с. — 978-5-394-03021-5. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/86723.html>
2. Душенькина, Е.А. Экономика предприятия [Электронный ресурс] : учебное пособие / Е.А. Душенькина. — Электрон. текстовые данные. — Саратов: Научная книга, 2012. — 159 с. — 2227-8397. — Режим доступа: <http://www.iprbookshop.ru/6269.html>

Перечень ресурсов информационно - телекоммуникационной сети «Интернет»

1. Федеральная служба государственной статистики (<http://www.gks.ru/>)
2. Территориальный орган Федеральной службы статистики по Мурманской области (<http://murmanskstat.gks.ru>)

4. СОДЕРЖАНИЕ ПРОГРАММЫ И МЕТОДИЧЕСКИЕ УКАЗАНИЯ К ИЗУЧЕНИЮ ТЕМ ДИСЦИПЛИНЫ

Тема 1. Предмет и метод экономического анализа ХД предприятия.

Предмет и метод экономического анализа ХД предприятия. Объекты экономического анализа; роль экономического анализа в информационном обеспечении управления; экономический анализ и его связь с контролем.

При изучении темы студент должен:

- прочитать текст учебников.

- изучение данной темы необходимо начать с определения экономического анализа как науки. Рассмотреть цели экономического анализа и его задачи, содержание и роль в повышении эффективности предпринимательской деятельности. Особое внимание уделите требованиям (принципам), предъявляемым к экономическому анализу: научный характер, объективность, системный подход, комплексность, действенность и т.д.

Необходимо также рассмотреть объект и предмет экономического анализа, выявить взаимосвязь экономического анализа с другими науками.

Особое внимание следует уделить месту экономического анализа в системе управления хозяйственной деятельностью предприятия.

Знать: определение экономического анализа; место экономического анализа в системе экономических наук; сущность и содержание экономического анализа; предмет, объект, субъекты экономического анализа; задачи и основные этапы анализа.

Уметь определять место экономического анализа в системе экономических наук, выделять роль анализа в информационном обеспечении принятия управленческих решений; выявлять влияние анализа на контроль.

Ответить на вопросы для самоконтроля

Вопросы для самоконтроля по теме 1:

1. Раскройте понятие «экономический анализ».
2. В чем заключается цель и задачи экономического анализа?
3. Назовите требования, предъявляемые к экономическому анализу, раскройте их содержание.
4. Дайте определение предмета экономического анализа. В чем его отличие от предмета общеэкономических наук?
5. Какое место занимает экономический анализ в системе управления хозяйственной деятельностью?
6. Назовите основные этапы экономического анализа.

Тема 2. Виды анализа, их классификация и характеристика.

Виды анализа, их классификация и характеристика. Качественный и количественный анализ; производственный и финансовый анализ; управленческий и внешний финансовый анализ; особенности организации и методики ретроспективного, оперативного и перспективного анализа.

При изучении студент должен:

- прочитать текст учебников.

- при изучении данной темы студенту рекомендуется начать с классификации видов экономического анализа. Следует обратить внимание на признаки, лежащие в основе классификации видов экономического анализа.

Необходимо рассмотреть особенности организации и методики текущего, оперативного и перспективного экономического анализа, раскрыть особенности организации и методики анализа деятельности предприятия, внутрихозяйственного, отраслевого экономического анализа, межхозяйственного сравнительного анализа.

Знать: классификацию видов экономического анализа и их роль в управлении; характеристику основных видов анализа; особенности организации ретроспективного, оперативного и перспективного анализа;

Уметь: классифицировать виды экономического анализа по различным признакам и основаниям; применять методы ретроспективного, оперативного и перспективного анализа.

Ответить на вопросы для самоконтроля.

Вопросы для самоконтроля по теме 2:

1. Что обуславливает классификацию видов экономического анализа?
2. Назовите основные принципы, положенные в основу классификации видов экономического анализа.
3. Дайте классификацию видов экономического анализа по отраслевому признаку.
4. На какие виды подразделяется экономический анализ по временному признаку?

Тема 3. Методика проведения экономического анализа и диагностики деятельности предприятий.

Методика проведения экономического анализа и диагностики деятельности предприятий. Методы экономического анализа, их состав, взаимосвязь, последовательность применения.

При изучении студент должен:

- прочитать текст учебников.

- изучение темы необходимо для получения четкого представления об организации экономического анализа, непосредственных методах его проведения. В первую очередь необходимо определить само понятие метода и методики экономического анализа. Особое внимание следует обратить на особенности метода экономического анализа и основные элементы методики.

Рассмотрите подходы к классификации методов и приемов, применяемых в экономическом анализе.

Знать: определение метода и методологии экономического анализа; приемы экономического анализа; последовательность применения методов экономического анализа

Уметь: применять соответствующие методы анализа.

Ответить на вопросы для самоконтроля.

Вопросы для самоконтроля по теме 3:

1. Дайте определение метода экономического анализа.
2. Дайте определение методики экономического анализа.
3. Перечислите элементы методики экономического анализа.
4. Что такое система аналитических показателей?

5. Какие показатели используются в экономическом анализе?

Тема 4. Анализ экономических результатов деятельности.

Анализ экономических результатов деятельности. Формирование и расчет показателей прибыли от продаж, прибыли до налогообложения, чистой прибыли. Анализ и оценка динамики, уровня и структуры прибыли. Экономические факторы, влияющие на величину прибыли. Факторный анализ прибыли от продаж, прибыли до налогообложения. Система показателей рентабельности, их характеристика и факторный анализ рентабельности.

При изучении студент должен:

- прочитать текст учебников.
- изучение данной темы студентам необходимо начать с определения и классификации анализа экономических результатов деятельности. Обратить внимание на формирование и расчет показателей прибыли от продаж, прибыли до налогообложения, чистой прибыли, экономические факторы, влияющие на величину прибыли.

Необходимо также внимательно рассмотреть последовательность анализа и оценки динамики, уровня и структуры прибыли, а также факторный анализ прибыли от продаж, прибыли до налогообложения.

Знать: методику формирования и расчета показателей прибыли от продаж, прибыли до налогообложения, чистой прибыли; экономические факторы, влияющие на величину прибыли; систему показателей рентабельности, их характеристику.

Уметь: рассчитывать и анализировать экономические результаты деятельности предприятия: прибыль, рентабельность.

Ответить на вопросы для самоконтроля.

Вопросы для самоконтроля по теме 4:

1. В чем состоит различие показателей экономического эффекта и экономической эффективности?
2. Перечислите основные показатели экономического эффекта деятельности предприятия.
3. Перечислите основные группы, заинтересованные в оценке показателей финансовых результатов.
4. Назовите основные задачи анализа финансовых результатов.

Тема 5. Анализ производственных результатов.

Анализ производственных результатов. Характеристика показателей объема производства. Анализ объема продаж и производства продукции.

При изучении студент должен:

- прочитать текст учебников.
- при изучении темы необходимо обратить внимание на определение производственных результатов, характеристику показателей объема производства. Кроме этого, рассмотреть последовательность и приемы анализа объема продаж и производства продукции.

Знать: содержание, цель и задачи анализа производства и продаж продукции.

Уметь: применять методику анализа производства и продаж продукции в решении задач.

Ответить на вопросы для самоконтроля.

Вопросы для самоконтроля по теме 5:

1. Раскройте содержание, цель и задачи анализа производства и продаж продукции.
2. Назовите субъекты и пользователей результатов анализа производства и продаж продукции.
3. Перечислите и охарактеризуйте методы и приемы анализа производства продукции.
4. Дать определение номенклатуры и ассортимента выпускаемой продукции.
5. Раскройте механизм влияния структуры производства продукции на объем ее выпуска и другие экономические показатели.

Тема 6. Анализ результатов технического развития.

Анализ результатов технического развития. Общая характеристика технического состояния предприятия. Основные показатели технического состояния предприятия. Анализ развития научно-технического прогресса. Анализ состояния техники и эффективности технологий. Анализ инновационной деятельности предприятия.

При изучении темы студент должен:

- прочитать текст учебников.
- при изучении данной темы основное внимание необходимо уделить понятию техническое состояние предприятия. Выяснить, каковы основные показатели технического состояния предприятия; каким образом проводится анализ технического состояния и технического развития предприятия.

Знать: основные показатели технического состояния предприятия; направления анализа технического состояния основных средств.

Уметь: анализировать показатели эффективности технического состояния и технического развития предприятия.

Ответить на вопросы для самоконтроля

Вопросы для самоконтроля по теме 6:

1. Охарактеризовать основные показатели технического состояния предприятия.
2. Назвать главные направления анализа технического состояния основных средств.
3. Охарактеризовать систему показателей оценки эффективности использования основных средств.
4. При помощи расчета каких показателей проводится анализ состояния техники и эффективности технологий.
5. Каким образом проводится анализ инновационной деятельности предприятия.

Тема 7. Анализ эффективности использования производственных ресурсов.

Анализ эффективности использования производственных ресурсов. Анализ использования материальных ресурсов. Анализ использования основных средств. Анализ использования трудовых ресурсов.

При изучении студент должен:

- прочитать текст учебников.

- приступая к изучению данной темы, студент должен разобраться в понятии производственных ресурсов на предприятии. Особенное внимание уделить проблемам использования основных средств и трудовых ресурсов.

Знать: содержание, цель и задачи анализа использования производственных и трудовых ресурсов; методы и приемы анализа использования производственных и трудовых ресурсов.

Уметь: анализировать использование производственных и трудовых ресурсов на предприятии.

Ответить на вопросы для самоконтроля.

Вопросы для самоконтроля по теме 7:

1. Раскрыть содержание, цель и задачи анализа использования основных средств.
2. Назвать субъекты и пользователей результатов анализа использования основных средств.
3. Перечислить и охарактеризовать методы и приемы анализа использования основных средств.
4. Охарактеризовать систему показателей, оценивающих наличие, структуру и обновляемость основных средств.
5. Назвать цель, задачи и информационную базу анализа использования материальных ресурсов.
6. Раскрыть содержание анализа обеспеченности предприятия материальными ресурсами.
7. Раскрыть содержание анализа и назвать показатели эффективности использования материальных ресурсов.
8. Перечислить факторы, оказывающие влияние на изменение уровня эффективности использования материалов.
9. Раскрыть содержание, цель и задачи анализа использования трудовых ресурсов и фонда заработной платы.
10. Назвать субъекты и пользователей результатов анализа использования трудовых ресурсов.
11. Перечислить и охарактеризовать методы и приемы анализа использования трудовых ресурсов.

Тема 8. Анализ затрат на производство и реализацию продукции.

Анализ затрат на производство и реализацию продукции. Анализ расходов по обычным видам деятельности предприятия по экономическим элементам. Анализ себестоимости продукции (работ, услуг) по статьям затрат. Анализ себестоимости отдельных видов продукции. Анализ затрат на один рубль продукции (работ, услуг) и оценка влияния факторов на их изменение.

При изучении студент должен:

- прочитать текст учебников.
- изучение данной темы студентам необходимо начать с определения и классификации затрат предприятия. Студенты должны уяснить, что исходя из экономического содержания все денежные расходы можно разделить на три группы: расходы, связанные с извлечением прибыли, расходы не связанные с извлечением прибыли, принудительные расходы. Студенту важно разобраться в затратах на производство и реализацию продукции. Необходимо понять, что планирование затрат на производство и реализацию продукции важно прежде всего для определения ценовой

политики предприятия. Следует больше внимания уделить влиянию переменных и постоянных затрат на величину прибыли. В заключении изучения данной темы студенту следует разобраться в детальном анализе затрат по видам, структуре и типам, потому что он необходим для внутрифирменного планирования, которое должно быть направлено на достижение максимальных финансовых результатов.

Знать: цель, задачи, информационную базу анализа затрат; классификацию затрат, используемую для целей экономического анализа; факторы, оказывающие влияние на величину затрат на 1 руб. продукции.

Уметь: анализировать постоянные и переменные затраты; анализировать влияние структуры затрат на конечные результаты предпринимательской деятельности

Ответить на вопросы для самоконтроля.

Вопросы для самоконтроля по теме 8:

1. Раскрыть цель, задачи, информационную базу анализа затрат.
2. Привести классификацию затрат, используемую для целей экономического анализа.
3. Перечислить элементы затрат и раскрыть их экономическое содержание.
4. Охарактеризовать факторы, оказывающие влияние на величину затрат на 1 руб. продукции.
5. Охарактеризовать значение деления затрат на постоянные и переменные для целей управления производственной деятельностью.