

Министерство науки и высшего образования Российской Федерации
НАЦИОНАЛЬНЫЙ ИССЛЕДОВАТЕЛЬСКИЙ
ТОМСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ (НИ ТГУ)

Факультет исторических и политических наук



УТВЕРЖДАЮ:

Проректор по ОД

Е.В. Луков

06 20 25 г.

Оценочные материалы по дисциплине

Основы финансовой деятельности предприятий индустрии гостеприимства

по направлению подготовки

43.03.03 Гостиничное дело

Направленность (профиль) подготовки:

Организация и управление гостиничным бизнесом

Форма обучения

Очная

Квалификация

Бакалавр

Год приема

2026

СОГЛАСОВАНО:

Руководитель ОП

И.В. Муравьев

1. Компетенции и индикаторы их достижения, проверяемые данными оценочными материалами

Целью освоения дисциплины является формирование следующих компетенций:

ПК-5. Способен рассчитывать и анализировать экономические результаты деятельности организаций сферы гостеприимства и общественного питания для принятия эффективных управленческих решений.

ПК-7. Способен применять современные технологии ценовой и сбытовой политики организаций сферы гостеприимства и общественного питания.

Результатами освоения дисциплины являются следующие индикаторы достижения компетенций:

ИПК-5.1. Осуществляет сбор и анализ данных о затратах организаций сферы гостеприимства и общественного питания, их структурных подразделений.

ИПК-5.2. Участвует в разработке планов доходов и расходов организаций сферы гостеприимства и общественного питания.

ИПК-5.3. Организует оценку экономической эффективности деятельности организаций сферы гостеприимства и общественного питания, их структурных подразделений.

ИПК-5.4. Вырабатывает управленческие решения на базе объективных результатов анализа деятельности организаций сферы гостеприимства и общественного питания, их структурных подразделений.

ИПК-7.1. Проводит анализ системы ценообразования организаций общественного питания и тарифной политики организаций сферы гостеприимства

2. Оценочные материалы текущего контроля и критерии оценивания

Тестовые задания для проведения контроля знаний по дисциплине «Основы финансовой деятельности индустрии гостеприимства»

1. В финансовом анализе собственный капитал - это:

- а) разница между стоимостью активов компании и суммой ее обязательств;
- б) денежная оценка основных средств компании;
- в) уставный капитал;
- г) балансовая стоимость всех активов компании.

2. В основу расположения статей актива баланса положен следующий критерий:

- а) ликвидность;
- б) оборачиваемость;
- в) рентабельность;
- г) стоимостная оценка актива.

3. Источником средств предприятия является:

- а) уставный капитал;
- б) выручка;
- в) долгосрочные финансовые вложения;
- г) деньги на расчетном счете.

4. Дисконтирование денежных потоков представляет собой:

- а) скидку с цены товара предприятия;
- б) способ снижения риска;
- в) процесс приведения будущей стоимости денег к их настоящей стоимости;
- г) процедуру конвертации части свободного денежного потока в ценные бумаги.

5. Постоянные затраты предприятия - это затраты:

- а) которые регулярно несет предприятие в своей деятельности;
- б) цены на которые в релевантном диапазоне не меняются;
- в) объем которых не зависит от объема выпускаемой продукции и остается неизменным в релевантном диапазоне;
- г) которые несет предприятие при покупке сырья и материалов.

6. Если предприятие продаст облигации компании, в которые оно ранее инвестировало свои свободные денежные средства, произойдут следующие изменения в активе баланса:

- а) актив не изменится;
- б) актив уменьшится;
- в) актив увеличится;
- г) возможно увеличение или уменьшение актива в зависимости от учетной политики предприятия.

7. В состав собственных источников фирмы входят:

- а) денежные средства на расчетном счете предприятия;
- б) долгосрочные финансовые вложения;
- в) резервный капитал;
- г) выручка.

8. Средства резервного капитала акционерного общества предназначены для:

- а) покрытия убытков;
- б) приобретения внеоборотных активов;
- в) начисления дивидендов;
- г) погашения задолженности поставщикам.

9. Коэффициент финансовой зависимости - это соотношение:

- а) общей суммы источников финансирования с величиной заемного капитала;
- б) долгосрочных и краткосрочных обязательств с валютой баланса;
- в) общей суммы источников финансирования с величиной собственного капитала;
- г) заемного капитала и величины внеоборотных активов.

10. Оборачиваемость дебиторской задолженности в оборотах рассчитывается как частное от деления:

- а) средней суммы дебиторской задолженности за анализируемый период на однодневную выручку;
- б) средней суммы дебиторской задолженности за анализируемый период на выручку этого же периода;
- в) выручки за анализируемый период на среднюю сумму дебиторской задолженности за этот же период;
- г) себестоимости продукции за анализируемый период на среднюю сумму дебиторской задолженности за этот же период.

11. Рентабельность собственного капитала показывает сколько рублей:

- а) выручки приходится на 1 рубль собственного капитала;
- б) чистой прибыли приходится на 1 рубль собственного капитала;
- в) собственного капитала приходится на 1 рубль выручки;
- г) собственного капитала приходится на 1 рубль чистой прибыли.

12. Критический объем продукции (объем продукции в точке безубыточности) - это такой объем производства и реализации продукции:

- а) при котором предприятие имеет убытки;
- б) при котором предприятие не имеет ни прибыли, ни убытков;
- в) при котором предприятие не является платежеспособным;
- г) который предприятие из-за низкого спроса вынуждено продавать по сниженным ценам.

13. Маржинальная прибыль - это:

- а) разница между чистой выручкой предприятия и переменными издержками;
- б) сумма чистой прибыли и амортизации;
- в) разница между выручкой и всеми затратами на производство и реализацию продукции;
- г) прибыль от продаж.

14. Прогнозирование денежного потока необходимо для того, чтобы:

- а) контролировать платежеспособность предприятия;
- б) определить финансовый результат деятельности;
- в) сделать оценку кредитоспособности предприятия;
- г) оценить финансовую устойчивость предприятия.

15. К финансовым бюджетам относится:

- а) бюджет продаж;
- б) бюджет коммерческих расходов;
- в) прогнозный баланс;
- г) бюджет себестоимости производства и реализации продукции.

16. Капитальные вложения - это:

- а) вложения денежных средств в активы, приносящие максимальный доход;
- б) затраты трудовых, материальных ресурсов и денежных средств на воспроизводство основных фондов;
- в) долгосрочные инвестиции в финансовые инструменты;
- г) форма вложения собственников в уставный капитал предприятия.

17. Кредитная политика предприятия - это политика в области:

- а) привлечения заемных источников;
- б) предоставления покупателям продукции предприятия отсрочки платежа;
- в) формирования отношений с кредиторами;
- г) формирования отношений между банком и предприятием на предмет получения кредита.

18. Факторинг - это:

- а) способ погашения кредиторской задолженности покупателем продавцу продукции (услуг) через факторинговую компанию;
- б) получение кредита под залог дебиторской задолженности;
- в) погашение задолженности банку дебиторской задолженностью;
- г) продажа дебиторской задолженности банку или факторинговой компании.

19. Чистые денежные поступления от реализации проекта равны:

- а) выручке за минусом НДС;
- б) разнице между притоком и оттоком денежных средств по проекту;
- в) прибыли от продаж;
- г) чистой прибыли.

20. Внутренняя норма прибыли по проекту отражает:

- а) рентабельность инвестиций проекта;

- б) минимальный уровень рентабельности, который должен обеспечивать проект, чтобы покрыть все затраты, связанные с привлечением инвестиций;
- в) максимальный уровень рентабельности инвестиций, который может обеспечить реализация проекта;
- г) уровень риска вложений инвестиций в проект.

21. Выберите правильное определение ценной бумаги «Обыкновенная акция»:

- а) долгосрочный долговой инструмент, по которому заемщик обязуется совершать владельцам ценных бумаг процентные платежи и выплату основной суммы долга в определенные даты;
- б) ценная бумага, процентные ставки по которой зависят от изменения уровня инфляции;
- в) эмиссионная ценная бумага, закрепляющая права ее владельца на получение части прибыли в виде дивидендов, на участие в управлении обществом и на часть имущества, остающегося после его ликвидации;
- г) ценная бумага, которая является инструментом привлечения капитала.

22. Ситуация когда $V_t > P_m$, означает что (V_t - теоретическая ценность финансового актива, P_m - его рыночная цена):

- а) актив переоценен рынком, его выгодно купить;
- б) актив переоценен рынком, его выгодно продать;
- в) актив недооценен рынком, его выгодно купить;
- г) актив недооценен рынком, его выгодно продать.

23. Модель называется моделью (CF_k - ожидаемые денежные поступления; r - ставка):

- а) Гордона;
- б) Баумолла;
- в) Модильяни-Миллера;
- г) DCF.

24. Стоимость капитала предприятия - это:

- а) величина активов предприятия, отраженная в его балансе;
- б) рентабельность, которую наработал капитал;
- в) минимальная рентабельность, которую должен наработать капитал, чтобы возместить затраты, связанные с его привлечением;
- г) стоимость акции предприятия на фондовом рынке.

25. Стоимость источника финансирования измеряется:

- а) в денежных единицах;
- б) в процентах;
- в) в денежных единицах и в процентах;
- г) в зависимости от ситуации - либо в денежных единицах, либо в процентах.

26. На практике под оптимальной структурой капитала акционерного общества понимается такая структура при которой;

- а) обеспечивается минимальную стоимость капитала без уменьшения стоимости компании;
- б) стоимость капитала предприятия максимальна;
- в) чистая прибыль максимальна;
- г) предприятие не имеет задолженности перед кредиторами.

27. Формула $k = D_1 / P_0 + g$ позволяет рассчитать доходность (D_1 - ожидаемый дивиденд, P_0 - цена акции на момент оценки, g - темп прироста дивидендов):

- а) купонную;
- б) дивидендную;
- в) капитализированную;
- г) общую.

28. В отношении акций данной компании коэффициент характеризует меру:

- а) систематического риска акций;
- б) несистематического риска акций;
- в) общего риска акций;
- г) интенсивности операций купли-продажи с данными акциями.

29. При росте налога на прибыль (при прочих равных условиях) стоимость заемных источников:

- а) сохраняется на прежнем уровне;
- б) растет вслед за ставкой налога;
- в) падает;
- г) возможно увеличение или уменьшение стоимости в зависимости от учетной политики предприятия.

30. С позиции сторонников Модильяни-Миллера варьирование структурой капитала:

- а) приводит к наращиванию рыночной стоимости фирмы;
- б) приводит к снижению рыночной стоимости фирмы;
- в) может приводить как к росту, так и снижению стоимости фирмы;
- г) не сказывается на рыночной стоимости фирмы.

Критерии оценки знаний при проведении тестирования:

- Отметка «отлично» выставляется при условии правильного ответа не менее чем 85% тестовых заданий;
- Отметка «хорошо» выставляется при условии правильного ответа не менее чем 70 % тестовых заданий;
- Отметка «удовлетворительно» выставляется при условии правильного ответа не менее 50 %;
- Отметка «неудовлетворительно» выставляется при условии правильного ответа менее чем на 50 % тестовых заданий. Результаты текущего контроля используются при проведении промежуточной аттестации.

Темы письменных работ (эссе, рефераты, курсовые работы и др.)

Темы для конспектов и рефератов

1. Модели прогнозирования банкротства и их использование на практике;
2. Анализ финансового состояния предприятия: показатели финансовой устойчивости;
3. Инвестиционные решения предприятия: критерии оценки эффективности инвестиционных проектов;
4. Эффект финансового рычага. Влияние финансового рычага на доходность акционеров;
5. Управление дебиторской и кредиторской задолженностью;
6. Управление финансовым обеспечением предпринимательства;
7. Классификация, определение цены и доходность акций;
8. Дивидендная политика и ее применение на практике;
9. Долгосрочный заемный капитал;
10. Измерение и анализ риска портфеля;
11. Оценка облигаций (классификация, зависимость цена/доходность, кривая доходности);
12. Управление товарно-материальными запасами на предприятии;

13. Управление наличными денежными средствами на предприятии;
14. Доходность финансовых активов и ее измерение;
15. Информационное обеспечение финансового менеджмента;
16. Методы оценки финансовых рисков;
17. Политика формирования финансовой структуры капитала.

Критерии оценивания реферата (доклада, эссе):

– Отметка «отлично» выполнены все требования к написанию и защите реферата: обозначена проблема и обоснована её актуальность, сделан краткий анализ различных точек зрения на рассматриваемую проблему и логично изложена собственная позиция, сформулированы выводы, тема раскрыта полностью, выдержан объём, соблюдены требования к внешнему оформлению, даны правильные ответы на дополнительные вопросы.

– Отметка «хорошо» - основные требования к реферату и его защите выполнены, но при этом допущены недочёты. В частности, имеются неточности в изложении материала, отсутствует логическая последовательность в суждениях, не выдержан объём реферата, имеются упущения в оформлении, не допускает существенных неточностей в ответе на дополнительный вопрос.

– Отметка «удовлетворительно» - имеются существенные отступления от требований к реферированию. В частности, тема освещена лишь частично, допущены фактические ошибки в содержании реферата или при ответе на дополнительные вопросы, во время защиты отсутствует вывод.

– Отметка «неудовлетворительно» - тема реферата не раскрыта, обнаруживается существенное непонимание проблемы. Тематика рефератов выдается преподавателем в конце семинарского занятия.

3. Оценочные материалы итогового контроля (промежуточной аттестации) и критерии оценивания

Вопросы для экзамена:

1. Сущность финансов организаций (предприятий) и их роль в системе финансов страны.
2. Функции финансов предприятий.
3. Классификация финансов предприятий. Особенности финансов организаций индустрии гостеприимства.
4. Формирование и использование финансовых ресурсов предприятий.
5. Организация управления финансами на предприятии.
6. Классификация затрат, относимых на себестоимость продукции.
7. Калькулирование себестоимости продукции.
8. Планирование затрат на объем реализуемой продукции.
9. Формирование и использование выручки от реализации.
10. Экономическое содержание, функции и виды прибыли.
11. Рентабельность организаций (предприятий).
12. Взаимосвязь выручки, расходов и прибыли от реализации продукции (анализ безубыточности).
13. Финансовые показатели эффективности использования оборотных средств.
14. Реальные инвестиции как способ воспроизводства основного капитала и источники их финансирования.
15. Экономическая природа, состав и методы оценки основного капитала организаций.
16. Анализ финансовой устойчивости организации.
17. Анализ ликвидности и платежеспособности организации.
18. Анализ деловой и рыночной активности организации.
19. Анализ финансовых результатов и рентабельности организации.

Оценка «отлично» ставятся обучающемуся, ответ которого свидетельствует:

- о полном знании материала по программе;
- о знании рекомендованной литературы;
- о знании концептуально-понятийного аппарата всего курса и принимавший активное участия на семинарских занятиях, а также содержит в целом правильное и аргументированное изложение материала.

Оценка «хорошо» ставятся обучающемуся, ответ которого свидетельствует:

- о полном знании материала по программе, но с допущением ошибок;
- о знании только части рекомендованной литературы;
- о знании концептуально-понятийного аппарата всего курса и принимавший активное участия на семинарских занятиях, а также содержит в целом правильное и аргументированное изложение материала.

Оценка «удовлетворительно» ставятся обучающемуся, ответ которого свидетельствует:

- о полном знании материала по программе, но с допущением ошибок;
- о знании только части рекомендованной литературы;
- ответ содержит в целом правильное и аргументированное изложение материала.

Оценка «не удовлетворительно» ставятся обучающемуся, имеющему существенные пробелы в знании основного материала по программе, а также допустившему принципиальные ошибки при изложении материала.