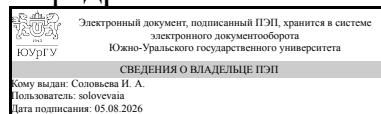


ЮЖНО-УРАЛЬСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ

УТВЕРЖДАЮ:
Заведующий выпускающей
кафедрой



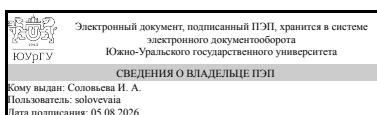
И. А. Соловьева

РАБОЧАЯ ПРОГРАММА

дисциплины 1.Ф.М0.11 Финансовое моделирование и налоговое планирование
для направления 38.04.01 Экономика
уровень Магистратура
магистерская программа Экономика фирмы и рынков
форма обучения очная
кафедра-разработчик Экономика и финансы

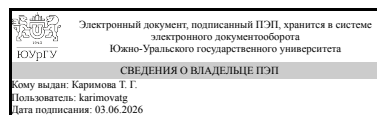
Рабочая программа составлена в соответствии с ФГОС ВО по направлению подготовки 38.04.01 Экономика, утверждённым приказом Минобрнауки от 11.08.2020 № 939

Зав.кафедрой разработчика,
д.экон.н., проф.



И. А. Соловьева

Разработчик программы,
к.экон.н., доц., доцент



Т. Г. Каримова

1. Цели и задачи дисциплины

Целью учебной дисциплины является получение знаний о практических и теоретических основах финансового моделирования и осуществления налогового планирования экономическим субъектом. Задачами учебной дисциплины являются: - освоение понятий, целей, задач, принципов и этапов осуществления финансового моделирования; - овладение навыками построения финансовых моделей различных сфер деятельности предприятий разного профиля; - овладение методами налогового планирования, оценки и снижения налоговой нагрузки хозяйствующего субъекта ; - формирование практических навыков финансово-экономических расчетов.

Краткое содержание дисциплины

Понятие финансового моделирования, его цели, задачи, этапы. Принципы финансового моделирования. Влияние допущений на качество финансовой модели. Взаимосвязь финансовой модели с управленческим учётом. Отчётность на основе финансового моделирования. План-факт анализ. Показатели налоговой нагрузки хозяйствующего субъекта. Налоговое бремя организации и методики его расчета. Понятие налогового планирования и его общие принципы. Методы налогового планирования. Понятие оптимизации и минимизации налогообложения. Уклонение от уплаты налогов. Оценка результатов налогового планирования и налоговые риски. Налоговая выгода и ее виды. Налоговый контроль. Права, обязанности и ответственность налогоплательщиков и налоговых органов в рамках контроля расчетов по налогам и сборам. Взаимодействие с налоговыми органами по поводу урегулирования результатов налогового контроля. Судебные доктрины в оценке методов налогового планирования. Урегулирование налоговых споров, возникающих по результатам налогового контроля.

2. Компетенции обучающегося, формируемые в результате освоения дисциплины

Планируемые результаты освоения ОП ВО (компетенции)	Планируемые результаты обучения по дисциплине
ПК-6 Способен собирать и анализировать информацию о деятельности экономического субъекта и его обособленных подразделений для целей организации бухгалтерского учета	Знает: законодательство РФ о налогах и сборах, судебную практику по вопросам бухгалтерского учета и налогообложения Умеет: применять на практике налоговое законодательство РФ в рамках финансового моделирования, а также методы финансового анализа и финансовых вычислений Имеет практический опыт: защиты инсайдерской информации в рамках финансового моделирования

3. Место дисциплины в структуре ОП ВО

Перечень предшествующих дисциплин, видов работ учебного плана	Перечень последующих дисциплин, видов работ
Финансовый учет и отчетность компании, Стратегический управленческий учет, Производственная практика (практика по	Не предусмотрены

профилю профессиональной деятельности) (2 семестр)	
--	--

Требования к «входным» знаниям, умениям, навыкам студента, необходимым при освоении данной дисциплины и приобретенным в результате освоения предшествующих дисциплин:

Дисциплина	Требования
Стратегический управленческий учет	Знает: экономику и организацию производства и управления в экономическом субъекте, методы финансового анализа Умеет: обеспечивать возможность формирования в системе управленческого учета дополнительной информации, необходимой для управления экономическим субъектом и его обособленными подразделениями, взаимодействовать с работниками экономического субъекта и обособленных подразделений в процессе организации управленческого учета Имеет практический опыт: сбора и анализа информации о деятельности экономического субъекта и его обособленных подразделений для целей организации управленческого учета
Финансовый учет и отчетность компании	Знает: особенности организации работы и взаимодействия между структурными подразделениями предприятия при разработке и использовании форм финансового учета и отчетности, отечественный и зарубежный опыт в области управления процессом формирования информации в системе бухгалтерского учета, международные стандарты финансовой отчетности, компьютерные программы для ведения бухгалтерского учета; законодательство Российской Федерации о бухгалтерском учете, налогах и сборах, аудиторской деятельности Умеет: разрабатывать план работ в рамках осуществления финансового учета и формирования финансовой отчетности и распределять работы между участниками команды, применять на практике законодательство РФ о бухгалтерском учете, а также самостоятельно решать практические задачи, связанные с организацией постановки, ведения и восстановления бухгалтерского учета в экономическом субъекте Имеет практический опыт: разработки этапов и плана работ по формированию финансовой отчетности предприятия с учетом специфики его деятельности, работы с компьютерными программами для ведения бухгалтерского учета, информационными и справочно-информационными системами, оргтехнологией
Производственная практика (практика по профилю профессиональной деятельности) (2 семестр)	Знает: источники информации для организации бухгалтерского учета методы анализа информации бухгалтерского характера принципы

	организации бухгалтерского учета на предприятии, основы самоменеджмента, методы определения и реализации приоритетов собственной деятельности, основы проектного управления, понятие проекта и его жизненного цикла, этапы жизненного цикла проекта и задачи каждого из них, методы управления проектом на каждом этапе его жизненного цикла, Методы сбора и обработки экономической информации, а также осуществления технико-экономических расчетов и анализа хозяйственной деятельности организации с использованием вычислительной техники Умеет: осуществлять поиск необходимой бухгалтерской информации по предприятию и/или его подразделениям анализировать бухгалтерскую информацию, ставить цель собственного развития, формировать планы собственной деятельности, осуществлять их анализ и поиск резервов снижения трудоемкости, и других затрат, проводить объективную самооценку, разработать оптимальный жизненный цикл проекта, характеристику его стадий, планировать задачи каждой стадии, строить дерево целей проекта, аккумулировать необходимую экономическую информацию о предприятии, в том числе рыночного характера осуществлять анализ финансово-хозяйственной деятельности предприятия и оценку его эффективности, выявлять узкие места в деятельности предприятия Имеет практический опыт: разработки рекомендаций по повышению эффективности деятельности предприятия в целом и ведения бухгалтерского учета в частности, планирования собственной деятельности на предприятии, планирования проекта, с использованием сетевых графиков и диаграммы Ганта, анализа рыночной, финансовой и другой необходимой информации о деятельности предприятия, в том числе с использованием современных информационно-справочных систем, выявления узких мест в деятельности предприятия и предложения управленческих рекомендаций по их устранению
--	---

4. Объём и виды учебной работы

Общая трудоемкость дисциплины составляет 3 з.е., 108 ч., 56,5 ч. контактной работы

Вид учебной работы	Всего часов	Распределение по семестрам
		в часах
		Номер семестра
		4

Общая трудоёмкость дисциплины	108	108
<i>Аудиторные занятия:</i>	48	48
Лекции (Л)	12	12
Практические занятия, семинары и (или) другие виды аудиторных занятий (ПЗ)	36	36
Лабораторные работы (ЛР)	0	0
<i>Самостоятельная работа (СРС)</i>	51,5	51,5
Изучение и конспектирование рекомендованных источников	26,5	26,5
Подготовка к экзамену	25	25
Консультации и промежуточная аттестация	8,5	8,5
Вид контроля (зачет, диф.зачет, экзамен)	-	экзамен

5. Содержание дисциплины

№ раздела	Наименование разделов дисциплины	Объем аудиторных занятий по видам в часах			
		Всего	Л	ПЗ	ЛР
1	Теоретические основы финансового моделирования	4	4	0	0
2	Моделирование финансовой деятельности компании	12	2	10	0
3	Моделирование операционной деятельности компании	12	2	10	0
4	Моделирование инвестиционной деятельности компании	8	2	6	0
5	Налоговое планирование	12	2	10	0

5.1. Лекции

№ лекции	№ раздела	Наименование или краткое содержание лекционного занятия	Кол-во часов
1-2	1	Теоретические основы финансового моделирования: понятие финансового моделирования, цели, задачи, этапы, принципы.	4
3	2	Модель финансовой деятельности компании: цель моделирования, входные, выходные параметры. Целевые и промежуточные показатели финансовой модели.	2
4	3	Модель операционной деятельности компании: цель моделирования, входные, выходные параметры. Целевые и промежуточные показатели операционной модели.	2
5	4	Модель инвестиционной деятельности компании: цель моделирования, входные, выходные параметры. Целевые и промежуточные показатели инвестиционной модели.	2
6	5	Налоговое планирование. Краткий экскурс в налоговую систему РФ.	2

5.2. Практические занятия, семинары

№ занятия	№ раздела	Наименование или краткое содержание практического занятия, семинара	Кол-во часов
1-3	2	Построение модели финансовой деятельности компании в EXEL (кейс 1)	6

4-5	2	Построение модели финансовой деятельности компании в EXEL (кейс 1)	4
6-8	3	Построение модели Операционной деятельности компании в EXEL (кейс 2)	6
9-10	3	Построение модели Операционной деятельности компании в EXEL (кейс 2)	4
11-13	4	Построение модели инвестиционной деятельности компании в EXEL (кейс 3)	6
14-16	5	Решение кейса по налоговому планированию в EXEL (кейс 3)	6
17-18	5	Решение кейса по налоговому планированию в EXEL (кейс 3)	4

5.3. Лабораторные работы

Не предусмотрены

5.4. Самостоятельная работа студента

Выполнение СРС			
Подвид СРС	Список литературы (с указанием разделов, глав, страниц) / ссылка на ресурс	Семестр	Кол-во часов
Изучение и конспектирование рекомендованных источников	1. Пименов, Н. А. Налоговое планирование : учебник для вузов / Н. А. Пименов, С. С. Демин. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 137 с. 2. Пименов, Н. А. Налоговый менеджмент : учебник для вузов / Н. А. Пименов. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 309 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-19165-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/58322 3. Долганова, О. И. Моделирование бизнес-процессов : учебник и практикум для вузов / О. И. Долганова, Е. В. Виноградова, А. М. Лобанова ; под редакцией О. И. Долгановой. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 245 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17914-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/583398 4. Лукасевич, И. Я. Финансовое моделирование в фирме : учебник для вузов / И. Я. Лукасевич. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 356 с.	4	26,5
Подготовка к экзамену	1. Лукасевич, И. Я. Финансовое моделирование в фирме : учебник для вузов / И. Я. Лукасевич. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 356 с. 2. Финансовое моделирование и налоговое планирование: методические указания / сост. Т.Г. Каримова. — Челябинск:	4	25

	Издательский центр ЮУрГУ, 2025. – 37 с. 3. Пименов, Н. А. Налоговое планирование : учебник для вузов / Н. А. Пименов, С. С. Демин. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 137 с.		
--	---	--	--

6. Фонд оценочных средств для проведения текущего контроля успеваемости, промежуточной аттестации

Контроль качества освоения образовательной программы осуществляется в соответствии с Положением о балльно-рейтинговой системе оценивания результатов учебной деятельности обучающихся.

6.1. Контрольные мероприятия (КМ)

№ КМ	Се-местр	Вид контроля	Название контрольного мероприятия	Вес	Макс. балл	Порядок начисления баллов	Учитывается в ПА
1	4	Текущий контроль	Тест "Теоретические основы финансового моделирования"	1	5	Баллы начисляются за каждый правильный ответ при выполнении теста. 5 баллов - 90-100% правильных ответов, 4 балла - 75-89% правильных ответов, 3 балла - 60-74% правильных ответов, 2 балла - 30-56% правильных ответов, 1 балл - 10-29% правильных ответов, 0 баллов - 0-9% правильных ответов. При оценивании результатов учебной деятельности обучающегося по дисциплине используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179) .	экзамен
2	4	Текущий контроль	Кейс 1. Модель финансовой деятельности компании	1	3	Загружается файл EXEL финансовой модели предприятия по выбранному виду бизнеса. При сдаче в срок защита не требуется. При просроченной сдаче защита обязательна. 3 балла выставляется при непросроченной сдаче работы. Модель должна быть наглядна, работать автоматически, то есть при изменении значений входных параметров меняются выходные параметры без вмешательства оператора и происходит их оценка (хорошо, плохо). 2 балла выставляется при полном построении наглядной модели, но без "автоматизации", то есть оценка выходных параметров требует суждения эксперта.	экзамен

						1 балла выставляется при нарушении сроков сдачи работы и неполном построении модели (ехел таблицы). 0 баллов - работа не выполнена	
3	4	Текущий контроль	Кейс 2. Моделирование операционной деятельности компании	1	3	Загружается файл EXEL финансовой модели предприятия по выбранному виду бизнеса. При сдаче в срок защита не требуется. При просроченной сдаче защита обязательна. 3 балла выставляется при непросроченной сдаче работы. Модель должна быть наглядна, работать автоматически, то есть при изменении значений входных параметров меняются выходные параметры без вмешательства оператора и происходит их оценка (хорошо, плохо). 2 балла выставляется при полном построении наглядной модели, но без "автоматизации", то есть оценка выходных параметров требует суждения эксперта. 1 балл выставляется при нарушении сроков сдачи работы и неполном построении модели (ехел таблицы). 0 баллов - работа не выполнена	экзамен
4	4	Текущий контроль	Кейс 3. Моделирование инвестиционной деятельности компании	1	3	Загружается файл EXEL При сдаче в срок защита не требуется. При просроченной сдаче защита обязательна. 3 балла выставляется при непросроченной сдаче работы. Решено правильно 80-100% заданий 2 балла выставляется если правильно решено 45-79% заданий 1 балл выставляется если правильно решено 25-44% заданий 0 баллов - правильно решено менее 25% заданий	экзамен
5	4	Текущий контроль	Кейс 4. Налоговое планирование	1	3	Загружается файл EXEL модели. При сдаче в срок защита не требуется. При просроченной сдаче защита обязательна. 3 балла выставляется при непросроченной сдаче работы. Кассовый план построен корректно с учетом всех налоговых обязательств предприятия. 2 балла выставляется, если в кассовом плане допущены не более 3 нарушений в правильности расчетов налоговых обязательств компании (включая налоговые ставки, льготы, сроки уплаты налогов и т.п.).	экзамен

						1 балл выставляется, если в кассовом плане допущены не более 6 нарушений в правильности расчетов налоговых обязательств компании (включая налоговые ставки, льготы, сроки уплаты налогов и т.п.). 0 баллов - работа не выполнена	
6	4	Промежуточная аттестация	Контрольное мероприятие промежуточной аттестации (защита выполненных заданий)	-	5	Контрольно-рейтинговое мероприятие промежуточной аттестации предполагает устную защиту выполненных в процессе изучения дисциплины кейсов. Критерии оценивания: 5 баллов выставляется студенту, который продемонстрировал полное соответствие всем требованиям, умеет доступно и понятно передать содержание отчета, имеет высокий уровень компетентности в рамках предмета исследования, владеет категориальным аппаратом исследования, методологической, методической, нормативной и статистической базой исследования; полностью раскрыл полученные результаты, излагает суть исследования хорошим языком, с соблюдением норм деловой речи, соблюдает правила ведения коммуникации, дает краткие, аргументированные, по существу ответы на дополнительные вопросы. 4 балла выставляется студенту, который в целом показал соответствие требованиям при защите результатов выполненной работы, компетентен в предмете исследования, при этом в используемой аргументации имеются незначительные несоответствия и неточности, достаточно грамотно, хорошим языком, с соблюдением норм деловой речи излагает материал, ведет коммуникацию, формулирует выводы и практические рекомендации, дает достаточно аргументированные ответы на дополнительные вопросы, однако с незначительными затруднениями. 3 балла выставляется студенту, который показывает знания предмета исследования, но при ответе отсутствует явная связь между проведенным в задании анализом и выводами, нет четкости полученных результатов, содержание задания	экзамен

					передано не совсем доступно, наблюдаются ошибки в использовании категориального аппарата исследования, имеет затруднения в нормах профессиональной речи, чувствует себя неуверенно при раскрытии предмета исследования, ответы на дополнительные вопросы, вызывают определенные затруднения. 2 балла выставляется студенту, выполнившему требования к защите результатов заданий с существенными нарушениями, показал низкий уровень компетентности в рамках предмета исследования, студент затрудняется в ответах на дополнительные вопросы. 1 балл выставляется студенту, существенным образом испытывающему затруднения при защите результатов выполненных заданий, выводы и рекомендации не логичны, низкий уровень владения категориальным аппаратом с наличием грубых ошибок в его использовании, студент не способен подтвердить личный вклад в разработку задания, дать ответы на дополнительные вопросы; 0 баллов выставляется студенту, который существенным образом не владеет представленными результатами либо не выполнил задание в полном объеме. Максимальное количество баллов – 5	
--	--	--	--	--	--	--

6.2. Процедура проведения, критерии оценивания

Вид промежуточной аттестации	Процедура проведения	Критерии оценивания
экзамен	Контрольные мероприятия промежуточной аттестации проводятся во время экзамена. При оценивании результатов мероприятия используется балльно-рейтинговая система оценивания результатов учебной деятельности обучающихся (утверждена приказом ректора от 24.05.2019 г. № 179). Также оценка за экзамен по дисциплине может выставляться по итогам текущего контроля успеваемости студента. Текущий контроль успеваемости студента представляет собой комплекс мероприятий, представленных в таблице во вводном разделе соответствующего электронного курса. В указанной таблице можно ознакомиться с весом каждого контрольного мероприятия. Для получения оценки за экзамен по итогам текущего контроля успеваемости студенту необходимо набрать минимум 60 баллов согласно таблице контрольных	В соответствии с пп. 2.5, 2.6 Положения

	мероприятий, приведенной в вводном разделе электронного курса дисциплины.	
--	---	--

6.3. Паспорт фонда оценочных средств

Компетенции	Результаты обучения	№ КМ					
		1	2	3	4	5	6
ПК-6	Знает: законодательство РФ о налогах и сборах, судебную практику по вопросам бухгалтерского учета и налогообложения	+	+	+	+	+	+
ПК-6	Умеет: применять на практике налоговое законодательство РФ в рамках финансового моделирования, а также методы финансового анализа и финансовых вычислений	+	+	+	+	+	+
ПК-6	Имеет практический опыт: защиты инсайдерской информации в рамках финансового моделирования	+	+	+	+	+	+

Типовые контрольные задания по каждому мероприятию находятся в приложениях.

7. Учебно-методическое и информационное обеспечение дисциплины

Печатная учебно-методическая документация

а) основная литература:

Не предусмотрена

б) дополнительная литература:

Не предусмотрена

в) отечественные и зарубежные журналы по дисциплине, имеющиеся в библиотеке:

1. Главбух,
2. Налоговая политика и практика

г) методические указания для студентов по освоению дисциплины:

1. Финансовое моделирование и налоговое планирование: методические указания / сост. Т.Г. Каримова. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2025. – 37 с.

из них: учебно-методическое обеспечение самостоятельной работы студента:

1. Финансовое моделирование и налоговое планирование: методические указания / сост. Т.Г. Каримова. – Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2025. – 37 с.

Электронная учебно-методическая документация

№	Вид литературы	Наименование ресурса в электронной форме	Библиографическое описание
1	Основная литература	Образовательная платформа Юрайт	Лукаsevич, И. Я. Финансовое моделирование в фирме : учебник для вузов / И. Я. Лукаsevич. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 356 с. https://urait.ru/bcode/565966
2	Основная литература	Образовательная платформа Юрайт	Пименов, Н. А. Налоговое планирование : учебник для вузов / Н. А. Пименов, С. С. Демин. — 4-е изд., перераб. и

			доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2025. — 137 с. https://urait.ru/bcode/561420
3	Дополнительная литература	Образовательная платформа Юрайт	Пименов, Н. А. Налоговый менеджмент : учебник для вузов / Н. А. Пименов. — 4-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 309 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-19165-3. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/583227
4	Дополнительная литература	Образовательная платформа Юрайт	Долганова, О. И. Моделирование бизнес-процессов : учебник и практикум для вузов / О. И. Долганова, Е. В. Виноградова, А. М. Лобанова ; под редакцией О. И. Долгановой. — 3-е изд., перераб. и доп. — Москва : Издательство Юрайт, 2026. — 245 с. — (Высшее образование). — ISBN 978-5-534-17914-9. — Текст : электронный // Образовательная платформа Юрайт [сайт]. — URL: https://urait.ru/bcode/583398

Перечень используемого программного обеспечения:

1. Microsoft-Windows(бессрочно)
2. Microsoft-Office(бессрочно)
3. ФГАОУ ВО "ЮУрГУ (НИУ)"-Портал "Электронный ЮУрГУ" (<https://edu.susu.ru>)(бессрочно)

Перечень используемых профессиональных баз данных и информационных справочных систем:

Нет

8. Материально-техническое обеспечение дисциплины

Вид занятий	№ ауд.	Основное оборудование, стенды, макеты, компьютерная техника, предустановленное программное обеспечение, используемое для различных видов занятий
Лекции	502 (1)	Проектор, компьютер с выходом в Интернет, столы, стулья
Практические занятия и семинары	410 (1)	Проектор, компьютеры с доступом в Интернет
Экзамен	305 (1)	Проектор, компьютер с доступом в Интернет
Самостоятельная работа студента	501 (1)	компьютеры с доступом в Интернет, столы, стулья