Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0821U102821

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 15-12-2021

Статус: Захищена

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:

II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Магдалюк Олексій Віталійович
2. Magdaliuk Oleksii V.

Кваліфікація:

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Вид дисертації: доктор філософії

Аспірантура/Докторантура: так

Шифр наукової спеціальності: 072

Назва наукової спеціальності: Управління та адміністрування. Фінанси, банківська справа та страхування

Галузь / галузі знань:

Освітньо-наукова програма зі спеціальності: Не застосовується

Дата захисту: 13-12-2021

Спеціальність за освітою: Економіка підприємства

Місце роботи здобувача: Державне підприємство «Мультимедійна платформа іномовлення України»

Код за ЄДРПОУ: 40235671

Місцезнаходження: вул. Хрещатик, будинок 26, м. Київ, 01001, Україна

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

III. Відомості про організацію, де відбувся захист

Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради): ДФ 26.883.011

Повне найменування юридичної особи: Університет банківської справи

Код за ЄДРПОУ: 34716922

Місцезнаходження: вул. Січових Стрільців, 11, м. Львів, Львівська обл., 79007, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

IV. Відомості про підприємство, установу, організацію, в якій було виконано дисертацію

Повне найменування юридичної особи: Університет банківської справи

Код за ЄДРПОУ: 34716922

Місцезнаходження: вул. Січових Стрільців, 11, м. Львів, Львівська обл., 79007, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

V. Відомості про дисертацію

Мова дисертації:

Коди тематичних рубрик: 06.52.21, 06.81.30

Тема дисертації:

1. Фундаментально-вартісний підхід до управління капіталом промислових підприємств України

2. Fundamental-value approach to capital management of industrial enterprises of Ukraine

Реферат/анотація:

1. У дисертації представлено вирішення важливого науково-практичного завдання щодо розробки та обґрунтування фундаментально-вартісного підходу до управління капіталом промислових підприємств. У роботі впорядковано наукові підходи до дослідження капіталу у економічній теорії, зроблено характеристику змісту таких властивостей капіталу (здатність до відтворення, накопичення, конвертації форм, створення нової (доданої) вартості), які відрізняють дану категорію від інших, а також визначено їх специфіку в межах фінансового напрямку дослідження капіталу підприємства. Визначено характеристики придатності та достатності капіталу підприємства, зміст яких розкрито відповідно до базових положень концепції економічного прибутку. Актуалізовано та обґрунтовано доцільність управлінського фокусування на фундаментальній вартості як критерії ефективності та результативності управління капіталом за сучасних умов діяльності підприємства. На основі поєднання теоретичних положень щодо результатних, атрибутивних, процесуальних та вартісних аспектів капіталотворення розроблено та обґрунтовано концептуальні положення фундаментально-вартісного управління капіталом підприємства. Визначено

особливості об'єктивованого та інкорпорованого просторів капіталотворення, де відбувається взаємодія та взаємне конвертування диференційованих видів капіталу. Впорядковано напрямки оцінювання фінансової результативності управління капіталом, якими визначено процесний, атрибутивний, управлінський, системний та за видами капіталу. В межах управлінського напрямку оцінювання фінансової результативності капіталотворення представлено аргументацію доцільності зміщення аналітичного фокусу менеджменту з ринкової на фундаментальну вартість капіталу. Впорядковано методи оцінювання ринкової вартості капіталу підприємства, які розподілено між двома методологічними напрямками фондовим та фундаментальним. Аргументовано доцільність використання полікритеріальних факторних моделей при оцінювання фундаментально-вартісних результатів капіталотворення та якості капіталу промислових підприємств. Уточнено зміст категорії «фундаментально-вартісний аналіз» та визначено особливості його застосування у процесах оцінювання фінансової результативності управління капіталом підприємства. Розширено критерії та системи показників оцінювання достатності та придатності капіталу, на основі яких обґрунтовано методичний підхід до оцінювання якості капіталу за фундаментально-вартісною логікою. Досліджено сучасний стан та тенденції розвитку промислових підприємств України, визначено особливості капіталотворення на вітчизняних промислових підприємствах та встановлено причини негативної динаміки фундаментально-вартісних результатів. Визначено галузеві особливості, які характеризують тренди у сфері капіталотворення вітчизняного промислового бізнесу. Оцінено фінансову результативність формування та функціонування капіталу вітчизняних промислових підприємств протягом 2010–2019 рр., а також визначено ключові проблеми та причини спадних тенденцій фінансової результативності капіталотворення. Оцінено рівень якості капіталу харчових, металургійних та машинобудівних підприємств України та визначено взаємозв'язок показників якості капіталу та ключових фундаментально-вартісних результатів капіталотворення. Розроблено рекомендації щодо удосконалення інформаційно-методичного забезпечення реалізації фундаментально-вартісного підходу до управління капіталом промислових підприємств, розширено інструментальні можливості фінансового моделювання результатів капіталотворення, зроблено прогнозне оцінювання вартісних результатів управління капіталом для вибірки досліджуваних вітчизняних промислових підприємств з використання методів та інструментів Data Science. Аргументовано необхідність системного формування нефінансової звітності на промислових підприємствах з використанням TBL-критерію (або 3BL, Triple bottom line) відповідно до ініціатив GRI (Global Reporting Initiative) та стандартів управлінського обліку (PAS 1919). Визначено можливості використання прогностичної аналітики (Predictive Analysis) у ході реалізації фундаментально-вартісного підходу до управління капіталом промислового підприємства. Розширено змістовні межі дослідження фінансового моделювання, які визначено на перетині фінансових аспектів стратегічного, операційного та бізнес-моделювання, з використанням аналітичного та інформаційно-технологічного потенціалу Data Science. Сформовані аналітичні передумови фінансового моделювання зростання фундаментальної вартості капіталу промислових підприємств та удосконалено фінансовий матричний інструментарій оцінювання якості їх фундаментально-вартісного зростання.

2. The dissertation presents the solution of an important scientific and practical problem of developing and substantiating the fundamental value approach to capital management of industrial enterprises. The paper organizes scientific approaches to the study of capital in economic theory, describes the content of such properties of capital (the ability to reproduce, accumulate, convert forms, create new (added) value), which distinguish this category from others, and determine their specificity within financial direction of research of the capital of the enterprise. The characteristics of suitability and capital adequacy of the enterprise are determined, the content of which is disclosed in accordance with the basic provisions of the concept of economic profit. The expediency of managerial focusing on fundamental value as criteria of efficiency and effectiveness of capital management under modern conditions of enterprise activity is actualized and substantiated. Based on a combination of theoretical provisions on the resultant, attributive, procedural and value aspects of capital formation, the conceptual provisions of the fundamental value management of the capital of the enterprise are developed and substantiated. The peculiarities of the objectified and incorporated spaces of capital formation, where the interaction and mutual conversion of differentiated types of capital take place, are determined. The

directions of evaluation of financial efficiency of capital management are organized, which determine process, attributive, managerial, systemic and by types of capital. Within the management direction of evaluating the financial efficiency of capital formation, the argumentation of the expediency of shifting the analytical focus of management from the market to the fundamental value of capital is presented. The methods of estimating the market value of the enterprise's capital are organized, which are divided between two methodological directions: stock and fundamental. The expediency of using polycriteria factor models in assessing the fundamental value results of capital formation and capital quality of industrial enterprises is argued. The content of the category "fundamental value analysis" is specified and the peculiarities of its application in the processes of evaluating the financial efficiency of capital management of the enterprise are determined. The criteria and systems of indicators for assessing the adequacy and suitability of capital have been expanded, on the basis of which the methodological approach to assessing the quality of capital according to the fundamental value logic is substantiated. The current state and development trends of industrial enterprises of Ukraine are studied, the peculiarities of capital formation at domestic industrial enterprises are determined and the reasons for the negative dynamics of fundamental value results are established. Sectoral features that characterize trends in the field of capital formation of domestic industrial business are identified. The financial efficiency of the formation and functioning of the capital of domestic industrial enterprises during 2010–2019 is assessed, as well as the key problems and reasons for the declining trends in the financial efficiency of capital formation are identified. The level of capital quality of food, metallurgical and machine-building enterprises of Ukraine is assessed and the interrelation of capital quality indicators and key fundamental value results of capital formation is determined. Recommendations for improving information and methodological support for the implementation of fundamental-value approach to capital management of industrial enterprises, expanded instrumental capabilities of financial modeling of capital formation results, made a forecast assessment of value results of capital management for a sample of domestic industrial enterprises using Data Science methods and tools. The need for systematic formation of non-financial reporting in industrial enterprises using the TBL-criterion (or 3BL, Triple bottom line) in accordance with the GRI (Global Reporting Initiative) and management accounting standards (PAS 1919) is argued. The possibilities of using predictive analysis (Predictive Analysis) in the implementation of the fundamental value approach to capital management of an industrial enterprise are identified. The substantive boundaries of the study of financial modeling, which are determined at the intersection of the financial aspects of strategic, operational and business modeling, using the analytical and information technology potential of Data Science.

Державний реєстраційний номер ДіР:

Пріоритетний напрям розвитку науки і техніки:

Стратегічний пріоритетний напрям інноваційної діяльності:

Підсумки дослідження:

Публікації:

Наукова (науково-технічна) продукція:

Соціально-економічна спрямованість:

Охоронні документи на ОПІВ:

Впровадження результатів дисертації:

Зв'язок з науковими темами:

VI. Відомості про наукового керівника/керівників (консультанта)

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Петрик Олександр Іванович

2. Petryk Oleksandr Iv.

Кваліфікація: д. е. н., 08.00.08

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

VII. Відомості про офіційних опонентів та рецензентів

Офіційні опоненти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Танклевська Наталія Станіславівна

2. Tanklevska Nataliya S.

Кваліфікація: д.е.н., 08.00.08

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Алескерова Юлія Володимирівна

2. Aleskerova Yuliya V.

Кваліфікація: д. е. н., 08.00.08

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Рецензенти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Хуторна Мирослава Емілівна
2. Khutorna Myroslava E.

Кваліфікація: д. е. н., 08.00.08

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Вовчак Ольга Дмитрівна
2. Vovchak Olga D.

Кваліфікація: д.е.н., 08.02.03

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

VIII. Заключні відомості

Власне Прізвище Ім'я По-батькові голови ради	Міщенко Світлана Володимирівна
Власне Прізвище Ім'я По-батькові головуючого на засіданні	Міщенко Світлана Володимирівна
Відповідальний за підготовку облікових документів	
Реєстратор	
Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є відповідальним за реєстрацію наукової діяльності	Юрченко Т.А.