

# Облікова картка дисертації

## I. Загальні відомості

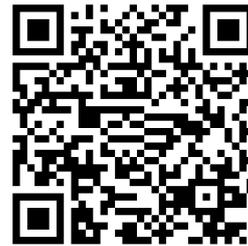
Державний обліковий номер: 0824U003195

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 07-10-2024

Статус: Наказ про видачу диплома

Реквізити наказу МОН / наказу закладу:



## II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Рачинський Олександр Васильович

2. Oleksandr V. Rachynskyi

Кваліфікація:

Ідентифікатор ORCID ID: Не застосовується

Вид дисертації: доктор філософії

Аспірантура/Докторантура: так

Шифр наукової спеціальності: 051

Назва наукової спеціальності: Економіка

Галузь / галузі знань: соціальні та поведінкові науки

Освітньо-наукова програма зі спеціальності: Економіка

Дата захисту: 12-12-2024

Спеціальність за освітою: Фінанси, банківська справа та страхування

Місце роботи здобувача: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "УКРЦЕМЕНТ"

Код за ЄДРПОУ: 43106201

Місцезнаходження: вулиця Чумацька, 195 А, Вінниця, Вінницький р-н., 21023, Україна

Форма власності: Приватна/недержавна

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR:

### **III. Відомості про організацію, де відбувся захист**

**Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради):** ДФ 70.052.040

**Повне найменування юридичної особи:** Хмельницький національний університет

**Код за ЄДРПОУ:** 02071234

**Місцезнаходження:** вул. Інститутська, буд. 11, Хмельницький, Хмельницький р-н., 29016, Україна

**Форма власності:** Державна

**Сфера управління:** Міністерство освіти і науки України

**Ідентифікатор ROR:**

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

**Повне найменування юридичної особи:** Хмельницький національний університет

**Код за ЄДРПОУ:** 02071234

**Місцезнаходження:** вул. Інститутська, буд. 11, Хмельницький, Хмельницький р-н., 29016, Україна

**Форма власності:** Державна

**Сфера управління:** Міністерство освіти і науки України

**Ідентифікатор ROR:**

### **V. Відомості про дисертацію**

**Мова дисертації:** Українська

**Коди тематичних рубрик:** 06.81

**Тема дисертації:**

1. Структура системи оцінки та підвищення фінансової стійкості промислових підприємств
2. The structure of the system for assessing and improving the financial sustainability of industrial enterprises

**Реферат:**

1. Дисертацію присвячено формуванню теоретико-методичних основ та практичних рекомендацій щодо побудови структури системи оцінки та підвищення фінансової стійкості промислових підприємств. В контексті опрацювання даної проблематики проведено дослідження теоретико-методичних основ формування фінансової стійкості підприємства. Досліджуючи теоретико-методичні основи формування фінансової стійкості підприємства сформовано осучаснену наукову парадигму термінів «стійкість», «стабільність», «фінансовий стан» із авторським формуванням та обґрунтуванням підходів до даних визначень. Систематизовано найбільш конструктивні підходи науковців і практиків в генезисі фінансової стійкості підприємства із формулюванням авторського визначення. Досліджено основні етапи проведення оцінювання фінансової стійкості підприємства із акцентуванням уваги на вагомості визначення мети даного оцінювання. Доведено необхідність використання комплексного методу в структурі системи оцінки та підвищення фінансової стійкості підприємства. Досліджено проблематику забезпечення фінансової стійкості підприємств та методичних підходів до її оцінки, діагностики та контролю із виокремленням критеріїв її

забезпечення в умовах функціонування підприємства в рамках СОТ, посилення конкуренції та функціонування в нестабільному повоєнному середовищі. Запропоновано концептуальні основи процесів формування структури системи оцінки фінансової стійкості підприємства, які ґрунтуються на використанні комплексного методу до її проведення та які безпосередньо деталізують процеси оцінювання фінансового стану та підвищення рівня фінансової стійкості промислових підприємств. В контексті дослідження динаміки розвитку фінансово-господарської діяльності машинобудівних підприємств визначено основні проблеми, які мають значний вплив на розвиток бізнесу в сучасному конкурентному бізнес-середовищі та надано пропозиції в напрямі покращення фінансового стану. Розкрито комплексність процесів оцінки ліквідності та забезпечення фінансової стійкості підприємства, яка полягає в необхідності оцінювання ліквідності активів, ліквідності балансу та, в загальному, ліквідності підприємства. Розраховано показники фінансової стійкості та стабільності машинобудівних підприємств Вінниччини та запропоновано інтегровані напрями й послідовність забезпечення фінансової стійкості й ліквідності машинобудівних підприємств. Розкрито основні фактори внутрішнього та зовнішнього характеру, які чинять вплив на фінансово-господарську діяльність машинобудівних підприємств із упорядкуванням типової класифікації факторів за різними ознаками. З метою виокремлення напрямів забезпечення належного фінансового стану проведено експертне оцінювання внутрішніх та зовнішніх факторів впливу на фінансову стійкість окремих підприємств Вінниччини із виокремленням тих, які за сучасних умов функціонування найбільше впливають на фінансовий розвиток. Запропонована структурна архітектура показників фінансової стійкості машинобудівних підприємств, яка враховує групи показників ліквідності та платоспроможності, показники стану і структури капіталу, показники рентабельності діяльності, показники стану активів підприємства та ділової активності. Побудовано структуру системи оцінки та підвищення фінансової стійкості машинобудівних підприємств, яка ґрунтується на організаційно-методичній та функціонально-інформаційній підсистемах, включає ряд концептуальних (методологічних) принципів, цілей, завдань, інструментарію, які на основі застосування комплексного методичного підходу до оцінки фінансового стану, дозволяють вчасно виявити фінансові ризики, ймовірність банкрутства, здійснити оцінку ліквідності із забезпеченням напрямів реалізації бізнес-орієнтирів. Запропоновано концептуальний контур (профіль) забезпечення реалізації бізнес-орієнтирів підвищення фінансової стійкості машинобудівного підприємства, у якому згруповано основні управлінські процеси в розрізі внутрішнього та зовнішнього профілю функціонування. Побудовано модель впливу антикризового інструментарію фінансового управління на забезпечення фінансової стійкості промислового підприємства. Схематично представлено функціональні взаємозв'язки програмно-інформаційного та процесного забезпечення в управлінні фінансовою стійкістю машинобудівного підприємства, організаційна реалізація яких підвищить результативність фінансового аналізу підприємства в аспекті оцінки оборотного капіталу, ліквідності, платоспроможності, рентабельності та фінансової стійкості. Досліджено сучасні програмні засоби для оцінки фінансової стійкості та фінансового стану із розкриттям їх особливостей впровадження на машинобудівних підприємствах.

2. The dissertation is on the formation of theoretical and methodological backgrounds and practical recommendations for building the structure of the system for assessing and improving the financial sustainability of industrial enterprises. In the context of studying this issue, there have been conducted a study of the theoretical and methodological backgrounds for the formation of financial sustainability of an enterprise. By studying the theoretical and methodological backgrounds for the formation of financial sustainability of enterprise, an up-to-date scientific paradigm of the terms «sustainability», «stability», «financial condition» has been formed with the author's formation and substantiation of approaches to these definitions. There have been systematized the most constructive approaches of scientists and practitioners in the genesis of financial sustainability of enterprise with the formation of the author's definition. There have been studied the main stages of assessing the financial sustainability of an enterprise with an emphasis on the importance of determining the purpose of this assessment. There has been proved the necessity of using a complex method in the structure of the system for assessing and improving the financial sustainability of an enterprise. There have been studied problems of ensuring the financial sustainability of enterprises and methodological approaches to its assessment, diagnostics and control with the

allocation of criteria for its provision in the conditions of the enterprise's functioning within the World Trade Organization (WTO), better competitive environment and functioning in an unstable post-war environment. There have been offered the conceptual foundations of the processes of forming the structure of the system for assessing the financial sustainability of the enterprise, based on the use of an integrated method for its implementation and directly detailing the processes of assessing the financial condition and improving the level of financial sustainability of industrial enterprises. In the context of studying the dynamics of development of financial and economic activities of machine-building enterprises, there have been identified the main problems that have a significant impact on business development in the modern competitive business environment and given suggestions concerning the improvement of the financial condition. There has been revealed the complexity of the processes of assessing liquidity and ensuring the financial stability of an enterprise, which consists in the need to assess the liquidity of assets, liquidity of the balance sheet and, in general, the liquidity of the enterprise. There have been calculated the indicators of financial stability and stability of machine-building enterprises in Vinnytsia region and suggested integrated directions and sequences of ensuring financial stability and liquidity of machine-building enterprises. There have been revealed the main internal and external factors that influence the financial and economic activities of machine-building enterprises, with a typical classification of factors by various criteria. To identify areas for ensuring proper financial condition, there was carried out an expert assessment of internal and external factors influencing the financial sustainability of individual enterprises in Vinnytsia region, with the allocation of those that, under current operating conditions, have the greatest impact on financial development. There has been built up a structure of the system for assessing and improving of financial sustainability of machine-building enterprises, which is based on the organisational, methodological and functional information subsystems, includes some conceptual (methodological) principles, goals, tasks, instruments, which, based on application of an integrated methodological approach to the assessment of the financial status, allow timely identification of financial risks, probability of bankruptcy, assessment of liquidity with the provision of directions of realisation of business orientations. There has been offered the conceptual outline (profile) of ensuring the implementation of business guidelines for improving the financial sustainability of machine-building enterprises, which groups the main management processes in terms of the internal and external profile of functioning. There has been built a model of the influence of the anti-crisis financial management tools on ensuring the financial sustainability of the industrial enterprise. There have been schematically presented functional interrelationships of the software-information and process supply in the management of financial sustainability of the machine-building enterprise. There have been studied modern software tools for assessing financial stability and financial condition, with disclosing their specific features of implementation at machine-building enterprises.

### **Державний реєстраційний номер ДіР:**

**Пріоритетний напрям розвитку науки і техніки:** Фундаментальні наукові дослідження з найбільш важливих проблем розвитку науково-технічного, соціально-економічного, суспільно-політичного, людського потенціалу для забезпечення конкурентоспроможності України у світі та сталого розвитку суспільства і держави

**Стратегічний пріоритетний напрям інноваційної діяльності:** Не застосовується

**Підсумки дослідження:** Нове вирішення актуального наукового завдання

### **Публікації:**

- 1. Рачинський О. В. Features of assessing the financial stability of enterprises (Особливості оцінювання фінансової стійкості підприємств). Innovative Solutions In Modern Science. New York. 2021. № 7(51). С. 5–16.
- 2. Рачинський О. В. Improvement of the financial firmness management system of industrial enterprises (Удосконалення системи управління фінансовою стійкістю промислових підприємств). International

Scientific Journal (Journal «Economics & Education»). Riga. 2021. Vol. 6, Issue 3. P. 30–34.

- 3. Рачинський О. В. Методи забезпечення фінансової стійкості в системі управління підприємством. Моделювання регіональної економіки. Збірник наукових праць. 2018. № 1 (31). С. 329–337.
- 4. Рачинський О. В. Дефініція наукових поглядів щодо поняття «фінансова стійкість підприємства». Вісник Хмельницького національного університету. Економічні науки. 2019. № 2. С. 226–228.
- 5. Рачинський О. В. Базові аспекти формування системи оцінки фінансової стійкості промислових підприємств. Науково-виробничий журнал «Бізнес навігатор». 2019. № 6(55). С. 115–118.
- 6. Рачинський О. В. Методичне забезпечення оцінки рівня ліквідності підприємства. Науковий погляд: економіка та управління. 2019. № 4 (66). С. 68–73.
- 7. Рачинський О. В. Аналіз факторів впливу на фінансову стійкість машинобудівних підприємств. Науковий економічний журнал «Інтелект ХХІ». 2020. № 6. С. 96–99.
- 8. Рачинський О. В. Чинники впливу на покращення фінансово-господарської діяльності підприємств машинобудування. Проблеми системного підходу в економіці : зб. наук. пр. 2022. Вип. 2 (88). С. 67–71.
- 9. Рачинський О. В. Напрями зміцнення фінансової стійкості вітчизняних підприємств за умов функціонування в СОТ. Науковий вісник Міжнародного гуманітарного університету : зб. наук. пр. Серія: Економіка і менеджмент. 2022. Вип. 52. С. 90–95.
- 10. Рачинський О. В. Побудова структури системи оцінки та підвищення фінансової стійкості промислових підприємств. Науковий журнал «Причорноморські економічні студії». 2023. Вип. 84. С. 90–94.

**Наукова (науково-технічна) продукція:**

**Соціально-економічна спрямованість:**

**Охоронні документи на ОПВ:**

**Впровадження результатів дисертації:** Впроваджено

**Зв'язок з науковими темами:** 0120U102123

## **VI. Відомості про наукового керівника/керівників (консультанта)**

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Нижник Віктор Михайлович

2. Viktor M. Nyzhnyk

**Кваліфікація:** д.е.н., професор, 08.00.07

**Ідентифікатор ORCID ID:** Не застосовується

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:** Хмельницький національний університет

**Код за ЄДРПОУ:** 02071234

**Місцезнаходження:** вул. Інститутська, буд. 11, Хмельницький, Хмельницький р-н., 29016, Україна

**Форма власності:** Державна

**Сфера управління:** Міністерство освіти і науки України

**Ідентифікатор ROR:**

## VII. Відомості про офіційних опонентів та рецензентів

### Офіційні опоненти

#### Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Череп Алла Василівна
2. Alla V. Cherep

**Кваліфікація:** д.е.н., професор, 08.00.04

**Ідентифікатор ORCID ID:** Не застосовується

#### Додаткова інформація:

**Повне найменування юридичної особи:** Запорізький національний університет

**Код за ЄДРПОУ:** 02125243

**Місцезнаходження:** вул. Жуковського, буд. 66, Запоріжжя, Запорізький р-н., 69600, Україна

**Форма власності:** Державна

**Сфера управління:** Міністерство освіти і науки України

**Ідентифікатор ROR:**

#### Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Ємельянов Олександр Юрійович
2. Oleksandr Y. Yemelyanov

**Кваліфікація:** д. е. н., проф., 08.00.04

**Ідентифікатор ORCID ID:** Не застосовується

#### Додаткова інформація:

**Повне найменування юридичної особи:** Національний університет "Львівська політехніка"

**Код за ЄДРПОУ:** 02071010

**Місцезнаходження:** вул. Степана Бандери, буд. 12, Львів, 79013, Україна

**Форма власності:** Державна

**Сфера управління:** Міністерство освіти і науки України

**Ідентифікатор ROR:**

#### Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Чуй Ірина Романівна
2. Iryna R. Chui

**Кваліфікація:** к. е. н., доц., 08.00.01

**Ідентифікатор ORCID ID:** Не застосовується

#### Додаткова інформація:

**Повне найменування юридичної особи:** Львівський торговельно-економічний університет

**Код за ЄДРПОУ:** 01597980

**Місцезнаходження:** вул. Туган-Барановського, буд. 10, Львів, 79005, Україна

**Форма власності:** Державна

**Сфера управління:** Укоопспілка

**Ідентифікатор ROR:**

## Рецензенти

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Хрущ Ніла Анатоліївна

2. Nila A. Khrushch

**Кваліфікація:** д.е.н., професор, 08.00.04

**Ідентифікатор ORCID ID:** Не застосовується

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:** Хмельницький національний університет

**Код за ЄДРПОУ:** 02071234

**Місцезнаходження:** вул. Інститутська, буд. 11, Хмельницький, Хмельницький р-н., 29016, Україна

**Форма власності:** Державна

**Сфера управління:** Міністерство освіти і науки України

**Ідентифікатор ROR:**

## VIII. Заключні відомості

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові  
голови ради**

Гончар Ольга Іванівна

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові  
головуючого на засіданні**

Гончар Ольга Іванівна

**Відповідальний за підготовку  
облікових документів**

Кондратюк К.Р

**Реєстратор**

УкрІНТЕІ

**Керівник відділу УкрІНТЕІ, що є  
відповідальним за реєстрацію наукової  
діяльності**



Юрченко Тетяна Анатоліївна