

Облікова картка дисертації

I. Загальні відомості

Державний обліковий номер: 0825U001451

Особливі позначки: відкрита

Дата реєстрації: 01-05-2025

Статус: Наказ про видачу диплома

Реквізити наказу МОН / наказу закладу: Наказ ДТЕУ від 15.07.2025 №1539



II. Відомості про здобувача

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Балай Наталія Олексіївна

2. Nataliia Balai

Кваліфікація:

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0002-5732-5186

Вид дисертації: доктор філософії

Аспірантура/Докторантура: так

Шифр наукової спеціальності: 071

Назва наукової спеціальності: Облік і оподаткування

Галузь / галузі знань:

Освітньо-наукова програма зі спеціальності: Облік і оподаткування

Дата захисту: 25-06-2025

Спеціальність за освітою: Облік і оподаткування

Місце роботи здобувача:

Код за ЄДРПОУ:

Місцезнаходження:

Форма власності:

Сфера управління:

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

III. Відомості про організацію, де відбувся захист

Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради): PhD 8745

Повне найменування юридичної особи: Державний торговельно-економічний університет

Код за ЄДРПОУ: 44470624

Місцезнаходження: вул. Кіото, буд. 19, Київ, 02156, 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: Державний торговельно-економічний університет

Код за ЄДРПОУ: 44470624

Місцезнаходження: вул. Кіото, буд. 19, Київ, 02156, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

V. Відомості про дисертацію

Мова дисертації: Українська

Коди тематичних рубрик: 06.75.73, 06.81.12

Тема дисертації:

1. Digital аналіз діяльності підприємств сфери послуг
2. Digital-analysis of the activities of service sector

Реферат:

1. Дисертаційна робота присвячена комплексному науковому дослідженню теоретичних, методологічних і прикладних аспектів digital аналізу як комплексного аналітичного інструменту управління підприємствами сфери послуг в сучасних умовах. В дисертації обґрунтовано концепцію digital аналізу діяльності підприємств сфери послуг як алгоритмізованої багаторівневої аналітичної системи. Концепція передбачає структурування фінансових і нефінансових показників, їх стандартизацію, уніфікацію, аналітичну обробку та візуалізацію результатів із орієнтацією на цілі стратегічного управління. Наукова новизна роботи полягає у запропонованій інтеграції фінансової, нефінансової та поведінкової інформації в єдиний digital аналітичний контур підприємства. Реалізація розробленої концепції спрямована на забезпечення обґрунтованості управлінських рішень, оперативного реагування на зміни зовнішнього середовища та підвищення адаптивності бізнес-моделі. Впровадження результатів дослідження сприятиме зміцненню конкурентоспроможності підприємств у цифровій економіці. У роботі здійснено концептуалізацію поняття «digital аналіз», визначено його імперативи, принципи. Розкрито концептуальні засади digital аналізу як

міждисциплінарної методології, що інтегрує підходи фінансової аналітики, управлінського обліку, маркетингу, інформаційних технологій і поведінкових наук. У роботі удосконалено поняття «digital аналіз», як комплексного дослідження digital-активності продукту, підприємства, організації чи установи в умовах інформаційного суспільства за визначений період часу з метою виявлення резервів підвищення конкурентоспроможності на ринку, створення додаткової вартості за рахунок аналізу даних, оптимізацію ресурсів, підвищення рівня залучення клієнтів та надання релевантної інформації зацікавленим сторонам за рахунок інтеграції методик фінансового аналізу, маркетингу та програмування для ефективного прийняття управлінських рішень щодо розвитку підприємства. Це дозволяє уніфікувати термінологічну базу в наукових дослідженнях та практиці менеджменту, подолати плутанину між digital аналізом, BI, web-аналітикою, цифровим аналізом та маркетинговою аналітикою, а також сприяє формуванню нової галузі знань. На основі систематизації теоретичних підходів та практичних кейсів розроблено організаційно-інформаційну модель digital аналізу, яка охоплює три ключові компоненти: аналітичний, технологічний та управлінський. Особлива увага приділяється ролі digital аналізу у формуванні digital-екосистеми підприємства, орієнтованої на прозорість, адаптивність та клієнтоорієнтованість. Упровадження такої моделі дозволяє підприємствам адаптуватися до digital-викликів, забезпечити взаємозв'язок між бізнес-процесами, даними та стратегіями, а також підвищити прозорість і оперативність управління. Особлива увага в роботі приділена digital аналізу в системі стратегічного управління, визначено типи digital-стратегій, у межах яких він виконує функцію аналітичного забезпечення цілепокладання, планування, моніторингу та адаптації. Запропоновано дорожню карту інтеграції digital аналізу у стратегічні процеси управління підприємствами сфери послуг, що враховує рівень цифрової зрілості, ресурсну забезпеченість і специфіку ринку. У роботі обґрунтовано доцільність застосування прагматичного підходу до digital аналізу. Такий підхід дозволяє враховувати не лише числові характеристики даних, а й контекст поведінкових патернів, що формує підґрунтя для персоналізації управлінських рішень, підвищення точності прогнозування клієнтської активності та побудови ефективних програм лояльності. Особлива увага приділена впливу індивідуальних пропозицій на клієнтську активність. Окремий акцент зроблено на необхідності безперервного моніторингу даних про клієнтів для адаптації пропозицій у реальному часі. Це сприяє не лише підвищенню рівня задоволеності клієнтів, а й зростанню коефіцієнтів конверсії, що в свою чергу призводить до зростання доходів підприємства. Окрему увагу приділено компаративному аналізу операторів поштово-логістичних послуг, що ґрунтується на використанні фінансових та нефінансових показників. Розроблено систему KPI для оцінки digital-ефективності, що дозволяє зіставляти підприємства різного масштабу в рамках однієї галузі. Це дозволяє здійснювати цілісне управління ефективністю, виходячи за межі традиційного фінансового аналізу, і враховувати нові метрики digital-епохи — залученість клієнтів, швидкість реакції, рівень автоматизації тощо. Запропоновано процедуру імплементації digital аналізу у систему інформаційного забезпечення управління підприємствами, яка включає побудову digital-архітектури, створення хабу, інтеграцію з корпоративними системами, забезпечення кібербезпеки та розвиток відповідних компетенцій персоналу. Така процедура дозволяє забезпечити високий рівень релевантності, оперативності та адаптивності управлінських рішень у динамічному digital-середовищі.

2. The paper is a comprehensive scientific study of the theoretical, methodological and applied aspects of digital analysis as a comprehensive analytical tool for managing service sector enterprises in modern conditions. The paper substantiates the concept of digital analysis of service sector enterprises as an algorithmised multi-level analytical system. The concept envisages structuring financial and non-financial indicators, their standardisation, unification, analytical processing and visualisation of results with a focus on strategic management goals. The scientific novelty of the article lies in the proposed integration of financial, non-financial and behavioural information into a single digital analytical loop of the enterprise. The implementation of the developed concept is aimed at ensuring the validity of management decisions, prompt response to changes in the external environment and increasing the adaptability of the business model. Implementation of the research results will help to strengthen the competitiveness of enterprises in the digital economy. The paper conceptualises the concept of 'digital analysis', defines its imperatives and principles. The conceptual foundations of digital analysis as an

interdisciplinary methodology that integrates the approaches of financial analytics, management accounting, marketing, information technology and behavioural sciences are revealed. The paper improves the concept of 'digital analysis' as a comprehensive study of digital activity of a product, enterprise, organisation or institution in the information society for a certain period of time in order to identify reserves for increasing competitiveness in the market, creating added value through data analysis, optimising resources, increasing the level of customer engagement and providing relevant information to stakeholders by integrating financial analysis, marketing and programming techniques for effective decision-making. This allows unifying the terminology base in scientific research and management practice, overcoming confusion between digital analysis, BI, web analytics, digital analysis and marketing analytics, and contributes to the formation of a new field of knowledge. Based on the systematisation of theoretical approaches and practical cases, the article develops an organisational and information model of digital analysis, which includes three key components: analytical, technological and managerial. Particular attention is paid to the role of digital analysis in the formation of an enterprise's digital ecosystem focused on transparency, adaptability and customer focus. Implementation of such a model allows enterprises to adapt to digital challenges, ensure the interconnection between business processes, data and strategies, and increase transparency and efficiency of management. The paper pays special attention to digital analysis in the strategic management system, identifying the types of digital strategies within which it performs the function of analytical support for goal setting, planning, monitoring and adaptation. A roadmap for the integration of digital analysis into the strategic management processes of service enterprises is proposed, taking into account the level of digital maturity, resource availability and market specifics. The paper substantiates the feasibility of applying a praxeological approach to digital analysis. Such an approach allows taking into account not only the numerical characteristics of the data, but also the context of behavioural patterns, which forms the basis for personalising management decisions, improving the accuracy of forecasting customer activity and building effective loyalty programmes. Special attention is paid to the impact of individual offers on customer activity. Special emphasis is placed on the need for continuous monitoring of customer data to adapt offers in real time. This contributes not only to an increase in customer satisfaction, but also to an increase in conversion rates, which in turn leads to an increase in revenue. Special attention is paid to the comparative analysis of postal and logistics service operators based on the use of financial and non-financial indicators. A system of KPIs for assessing digital efficiency has been developed, which allows comparing enterprises of different sizes within the same industry. This allows for holistic performance management, going beyond traditional financial analysis, and taking into account new metrics of the digital era - customer engagement, response time, level of automation, etc. The procedure for implementing digital analysis in the information support system of enterprise management is proposed. This procedure allows to ensure a high level of relevance, efficiency and adaptability of management decisions in a dynamic digital environment.

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:

- Balai N., Hordopolov V. Cloud technologies and server-side container for digital analytics. INTERDISCIPLINARY STUDIES OF COMPLEX SYSTEMS. 2023. No. 22, p. 7-18. URL: <http://iscs-journal.npu.edu.ua/article/view/293073>

- Balai N., Hordopolov V. Digital analysis in the company's information security system. Journal of the balkan tribological association. 2024. Vol. 30, no. 5. P. 798–825. URL: <https://scibulcom.net/en/article/upQB8juqwGDxPWGxZaxO>
- Балай, Н. О. Вплив клієнтського досвіду на фінансові показники діяльності підприємств сфери послуг. Економіка, управління та адміністрування. 2021. № 1(99). с. 3–10. URL: <http://ema.ztu.edu.ua/article/view/254274>
- Балай Н. Аналіз NFT проєктів. Актуальні проблеми економіки. 2023. Вип. 5 (263). с. 45–53. URL: https://eco-science.net/wp-content/uploads/2023/05/05.23._topic_Nataliia-O.-Balai-45-53.pdf
- Балай Н. О. Побудова внутрішньоігрової економіки. Український економічний часопис. 2024. № 7.), с. 7–15. URL: <https://journals.dpu.kyiv.ua/index.php/economy/article/view/510>
- Балай Н. О. ВИКОРИСТАННЯ DIGITAL-АНАЛІЗУ В КІБЕРСПОРТІ (ESPORT). Міжнародний науковий журнал "Інтернаука". Серія: "Економічні науки". 2024. Вип. 8. URL: <https://www.inter-nauka.com/issues/economic2024/8/10227>
- Balai N. Mobile app analysis as an area of digital analysis. Moderní aspekty vědy: XXXIII. Díl mezinárodní kolektivní monografie. Česká republik, 2023. P. 154–189. URL: <http://perspectives.pp.ua/public/site/mono/mono-33.pdf>
- Балай Н., Digital у сфері ритуальних послуг/ Тези доп. міжнар. наук. - практ. конф. II CISP Conference «Science of post-industrial society: globalization and transformation processes», (листопад, 19 2021), Вінниця–Відень, 2021, р. 78–80. URL: <https://ojs.ukrlogos.in.ua/index.php/grail-of-science/article/view/16461>
- Балай, Н., Гордополов, В. Аудит системи digital аналітики суб'єкта господарювання / Тези доп. міжнар. наук.-практ. конф. 2nd ISPC «Concepts for the Development of Society's Scientific Potential», (травень, 19–20 2022), Прага, Чехія, 2022, р. 97–103. URL: <https://archive.interconf.center/index.php/2709-4685/article/view/350>
- Балай Н., Гордополов В., Перспективи розвитку Q-commerce як модифікації електронної комерції / Тези доп. наук.-практ. конф. «Науковий простір України: сучасні виклики та загрози», (жовтень, 20–21 2022), м. Вінниця, 2022, с. 120–122
- Балай Н., Гордополов В., Тенденції цифрової трансформації, що впливають на стратегію логістичних підприємств/ Тези доп. міжнар. наук. - практ. конф. I International Scientific and Practical Conference «SCIENTIFIC VECTOR OF VARIOUS SPHERE' DEVELOPMENT: REALITY AND FUTURE TRENDS», (квітень, 14 2023), Вінниця–Відень, 2021, р. 70–74. URL: <https://archive.journal-grail.science/index.php/2710-3056/article/view/1103>
- Балай Н. Фінансування підприємств електронної комерції / Тези доп. міжнар. наук. - практ. конф. VII International Scientific and Practical Conference «SCIENTIFIC RESEARCHES AND METHODS OF THEIR CARRYING OUT: WORLD EXPERIENCE AND DOMESTIC REALITIES» (березень, 15 2024), Вінниця–Відень, 2024, р. 56–59. URL: <https://archive.journal-grail.science/index.php/2710-3056/article/view/1103>

Наукова (науково-технічна) продукція:

Соціально-економічна спрямованість:

Охоронні документи на ОПВ:

Впровадження результатів дисертації: Впроваджено

Зв'язок з науковими темами: 0118U000781

VI. Відомості про наукового керівника/керівників (консультанта)

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Гордополов Володимир Юрійович

2. Volodymyr Hordopolov

Кваліфікація: д. е. н., професор, 08.00.09

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0002-3151-8035

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Державний торговельно-економічний університет

Код за ЄДРПОУ: 44470624

Місцезнаходження: вул. Кіото, буд. 19, Київ, 02156, 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. Кащена Наталія Борисівна

2. Nataliia Kashchena

Кваліфікація: д. е. н., професор, 08.00.09

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0001-7069-8860

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Державний біотехнологічний університет

Код за ЄДРПОУ: 44234755

Місцезнаходження: вул. Алчевських, буд. 44, Харків, Харківський р-н., 61002, Україна

Форма власності:

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR: Не застосовується

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Сисоева Інна Миколаївна

2. Inna Sysoieva

Кваліфікація: д. е. н., професор, 08.00.09

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0003-0567-1658

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Західноукраїнський національний університет

Код за ЄДРПОУ: 33680120

Місцезнаходження: вул. Львівська, буд. 11, Тернопіль, Тернопільський р-н., 46009, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Рецензенти

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Копотієнко Тетяна Юріївна

2. Tetiana Kopotiienko

Кваліфікація: к. е. н., доц., 08.00.09

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0001-6107-9937

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Державний торговельно-економічний університет

Код за ЄДРПОУ: 44470624

Місцезнаходження: вул. Кіото, буд. 19, Київ, 02156, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

Власне Прізвище Ім'я По-батькові:

1. Парасій-Вергуненко Ірина Михайлівна

2. Iryna Parasii-Verhunenko

Кваліфікація: д.е.н., професор, 08.00.09

Ідентифікатор ORCID ID: 0000-0001-6506-6965

Додаткова інформація:

Повне найменування юридичної особи: Державний торговельно-економічний університет

Код за ЄДРПОУ: 44470624

Місцезнаходження: вул. Кіото, буд. 19, Київ, 02156, Україна

Форма власності: Державна

Сфера управління: Міністерство освіти і науки України

Ідентифікатор ROR:

VIII. Заключні відомості

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

Назарова Каріна Олександрівна

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

Назарова Каріна Олександрівна

**Відповідальний за підготовку
облікових документів**

Балай Наталія Олексіївна

Реєстратор

УкрІНТЕІ

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



Юрченко Тетяна Анатоліївна