# Облікова картка дисертації

## I. Загальні відомості

**Державний обліковий номер:** 0507U000623

**Особливі позначки:** відкрита

**Дата реєстрації:** 22-11-2007

**Статус:** Захищена

**Реквізити наказу МОН / наказу закладу:**

## II. Відомості про здобувача

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові:**

1. Іонін Євген Євгенович

2. Ionin Evgen Evgenovich

**Кваліфікація:**

**Ідентифікатор ORCID ID:** Не застосовується

**Вид дисертації:** доктор наук

**Аспірантура/Докторантура:** ні

**Шифр наукової спеціальності:** 08.00.08

**Назва наукової спеціальності:** Гроші, фінанси і кредит

**Галузь / галузі знань:** Не застосовується

**Освітньо-наукова програма зі спеціальності:** Не застосовується

**Дата захисту:** 01-11-2007

**Спеціальність за освітою:** 0201

**Місце роботи здобувача:** Донецький національний університет імені Василя Стуса

**Код за ЄДРПОУ:** 02070803

**Місцезнаходження:** 21021, м.Вінниця, вул. 600-річчя, 21

**Форма власності:**

**Сфера управління:** Міністерство освіти України

**Ідентифікатор ROR:** Не застосовується

## III. Відомості про організацію, де відбувся захист

**Шифр спеціалізованої вченої ради (разової спеціалізованої вченої ради):** Д 11.051.07

**Повне найменування юридичної особи:**

**Код за ЄДРПОУ:**

**Місцезнаходження:**

**Форма власності:**

**Сфера управління:**

**Ідентифікатор ROR:** Не застосовується

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

**Повне найменування юридичної особи:** Донецький національний університет імені Василя Стуса

**Код за ЄДРПОУ:** 02070803

**Місцезнаходження:** 21021, м.Вінниця, вул. 600-річчя, 21

**Форма власності:**

**Сфера управління:** Міністерство освіти України

**Ідентифікатор ROR:** Не застосовується

## V. Відомості про дисертацію

**Мова дисертації:**

**Коди тематичних рубрик:** 06.71.25

**Тема дисертації:**

1. Оцінка майнового стану підприємств

2. Evaluating property position of an enterprise

**Реферат/анотація:**

1. Об'єктом дослідження є процеси управління майновим станом підприємств. Метою дослідження є розробка згідно з концепціями фінансового менеджменту методологічних та методичних основ оцінки майнового стану підприємств, практичне використання яких сприятиме забезпеченню їх безперервного економічного зростання. Методи: системний підхід, синтез, індукція, дедукція, наукова абстракція, групування, кореляційний та регресійний аналіз, системна динаміка. Результати: концепція формування системи оцінки майнового стану суб'єктів господарювання; обгрунтування необхідності дворівневого підходу до формування критеріїв та системи показників його оцінки; методичні підходи до формування аналітичної компоненти річного фінансового звіту акціонерних товариств; обгрунтування платоспроможності та ліквідності в аспекті функцій управління життєздатністю та розвитком підприємства; методи розрахунку показників у стандартизованій фінансовій звітності; інформаційне забезпечення фінансового менеджменту на основі впровадження моделіреалізації аналітичних можливостей фінансової звітності. Новизна - вперше розроблено концепцію формування системи оцінки майнового стану суб'єктів

господарювання; методологічно обґрунтовано необхідність дворівневого підходу до формування критеріїв та системи показників оцінки майнового стану підприємств; розроблено методичні підходи до формування аналітичної компоненти річного фінансового звіту акціонерних товариств; дістали подальшого розвитку обгрунтування платоспроможності й ліквідності; виокремлення суттєвих передумов втрати платоспроможності; методи розрахунку показників у стандартизованій фінансовій звітності; організація управлінського аналізу, планування й внутрішнього аудиту на основі наскрізної інтеграції даних управлінського обліку; інформаційне забезпечення фінансового менеджменту на основі впровадження моделі реалізації аналітичних можливостей фінансової звітності; вдосконалено підходи до гармонізації представлення інформації про формування фінансових результатів у фінансовій звітності підприємств і статистичних збірниках; організаційно-економічний механізм реалізації законодавчого регулювання діяльності акціонерних товариств; порядок розрахунку базових показників майнового стану підприємства за уніфікованою формою з представленням у Пояснювальній записці до річного фінансового звіту; методи аналізу грошових потоків на основі впровадження комплексного підходу до визначення найважливіших аналітичних показників. Область використання - міжгалузева. (див. продовження).

2. Object of research are managerial processes by a property status of the enterprises. The purpose of research is development according to concepts of financial management of methodological and methodical bases of an estimation of a property status of the enterprises which practical use will promote maintenance of their continuous economic growth. Methods - the system approach, synthesis, an induction, deduction, scientific abstraction, a grouping, correlation analysis, system dynamics. Results: the concept of formation of system of an estimation of a property status of subjects of managing; a substantiation of necessity of the two-level approach to formation of criteria and systems of parameters of his estimation; methodical approaches to formation analytical components of the annual financial report of joint-stock companies; a substantiation of solvency and liquidity in aspect of functions of management of viability and development of the enterprise; methods of calculation of parameters in the standardized financial reporting; a supply with information of financial management on the basis of introduction of model of realization of analytical opportunities of the financial reporting. Novelty: for the first time the concept of formation of system of an estimation of a property status of subjects of managing is developed; necessity of the two-level approach to formation of criteria and systems of parameters of an estimation of a property status of the enterprises is methodologicalally proved; methodical approaches to formation analytical components of the annual financial report of joint-stock companies are developed; have received the further development a substantiation of solvency and liquidity; allocation of essential preconditions of loss of solvency; methods of calculation of parameters in the standardized financial reporting; the organization of the administrative analysis, planning and internal audit on the basis of through integration of the data of the administrative account; supply with informationof financial management on the basis of introduction of model of realization of analytical opportunities of the financial reporting; approaches to harmonization of representation of the information on formation of financial results in the financial reporting of the enterprises and statistical collections are advanced; the organizational - economic mechanism of realization of legislative regulation of activity of joint-stock companies; the procedure of payments of base parameters of a property status of the enterprise under the unified form with representation in the explanatory note to the annual financial report; methods of the analysis of monetary streams on the basis of introduction of the complex approach to definition of the most important analytical parameters. Area of use - branch.

**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. Лисенко Юрій Григорович
2. Lisenko Yuri Grigorovich

**Кваліфікація:** д.е.н., 08.00.05

**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. Костирко Лідія Андріївна
2. Костирко Лідія Андріївна

**Кваліфікація:** д.е.н., 08.04.01

**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. Терещенко Олег Олександрович
2. Терещенко Олег Олександрович

**Кваліфікація:** д.е.н., 08.04.01

**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. Косова Тетяна Дмитрівна
2. Косова Тетяна Дмитрівна

**Кваліфікація:** д.е.н., 08.04.01

**Ідентифікатор ORCID ID:** Не застосовується

**Додаткова інформація:**

**Повне найменування юридичної особи:**

**Код за ЄДРПОУ:**

**Місцезнаходження:**

**Форма власності:**

**Сфера управління:**

**Ідентифікатор ROR:** Не застосовується

**Рецензенти**

## VIII. Заключні відомості

**Власне Прізвище Ім'я По-батькові голови ради** Єгоров Петро Володимирович

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

**Відповідальний за підготовку облікових документів**

**Реєстратор**

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




Юрченко Т.А.