

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования
«Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации»

СОВЕТ ПО ЗАЩИТЕ ДИССЕРТАЦИЙ
НА СОИСКАНИЕ УЧЁНОЙ СТЕПЕНИ КАНДИДАТА НАУК,
НА СОИСКАНИЕ УЧЁНОЙ СТЕПЕНИ ДОКТОРА НАУК
(ДИССЕРТАЦИОННЫЙ СОВЕТ)
Д 505.001.117

Решение диссертационного совета
от 14.04.2021
№ 2-21/117

Аттестационное дело № 41-17/117 (18з-21)

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

диссертационного совета Финансового университета Д 505.001.117
по диссертации на соискание ученой степени кандидата наук
о присуждении Шилиной Ксении Андреевны,
гражданке Российской Федерации,
учёной степени кандидата экономических наук

Диссертация «Экономико-статистический анализ финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций» по научной специальности 08.00.12 – Бухгалтерский учет, статистика (экономические науки) принята к публичному рассмотрению и защите 23.12.2020 (протокол заседания № 2-20/117) диссертационным советом Д 505.001.117, созданным Финансовым университетом в соответствии с правами, предусмотренными в пункте 3.1. статьи 4 Федерального закона «О науке и государственной научно-технической политике» от 23 августа 1996 г. № 127-ФЗ, приказом Финансового университета от 17.09.2020 № 1575/о.

Соискатель Шилина Ксения Андреевна, 1991 года рождения, в 2018 году освоила программу подготовки научно-педагогических кадров в аспирантуре по направлению подготовки 38.06.01 «Экономика» с присвоением квалификации «Исследователь. Преподаватель-исследователь» федерального государственного образовательного бюджетного учреждения высшего образования «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации». В настоящее время Шилина К.А. работает руководителем группы казначейства и управления рисками в финансовом отделе Акционерного общества «МФК ДжамильКо» (Москва, самостоятельная организация).

Диссертация Шилиной Ксении Андреевны выполнена в Департаменте учета, анализа и аудита ФГОБУ ВО «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации» (Москва, Правительство Российской Федерации).

Научный руководитель – доктор экономических наук, доцент Киселева Надежда Петровна, ФГОБУ ВО «Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации», Факультет налогов, аудита и бизнес-анализа, Департамент бизнес-аналитики, профессор департамента.

По месту выполнения диссертации выдано положительное заключение по диссертации от 26.03.2019 № 02559.

Соискатель имеет 7 опубликованных работ общим объемом 3,51 п.л. (авторский объем 2,91 п.л.), в том числе 4 работы общим объемом 2,5 п.л. (авторский объем 1,9 п.л.) опубликованы в рецензируемых научных изданиях, определенных ВАК при Минобрнауки России. Все публикации по теме диссертации.

В опубликованных научных работах раскрыты основные положения научной новизны, представленные в диссертационном исследовании и выносимые на защиту. В них полученные новые теоретико-методические и практические результаты отражают предложения автора по разработке методики анализа финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций.

К наиболее значительным работам соискателя следует отнести: Шилина, К.А. Подходы к определению термина «конъюнктура» / К.А. Шилина // Экономика и предпринимательство. – 2017. – № 12-3 (89). – С. 959-962. – ISSN 1999-2300; Шилина, К.А. Методы экономико-статистического анализа финансовой конъюнктуры / К.А. Шилина // Экономика и предпринимательство. – 2017. – № 10-2 (87). – С. 1181-1184. – ISSN 1999-2300; Шилина, К.А. Обзор состояния нефинансовых корпораций в современной России / К.А. Шилина // Экономика и предпринимательство. – 2018. – № 6 (95). – С. 295-299. – ISSN 1999-2300; Шилина, К.А. Методические подходы к исследованию конъюнктуры / К.А. Шилина / European Scientific Conference : сборник статей победителей III Международной научно-практической конференции: в 2 частях. Часть 2; под общей редакцией Г.Ю. Гуляева. – Пенза : МЦНС «Наука и просвещение», 2017. – С. 59-61. – 180 с. – ISBN 978-5-9909941-4-0.

В диссертации Шилиной К.А. отсутствуют недостоверные сведения об опубликованных работах, в которых изложены научные результаты диссертации.

Лица, включенные в состав диссертационного совета, представили 5 письменных отзывов на диссертацию, из них 5 положительных, 0 отрицательных. Ученый секретарь диссертационного совета Финансового университета Д 505.001.117, д.э.н., доцент Киселева Н.П., является научным руководителем Шилиной К.А., представила отзыв научного руководителя согласно второму абзацу п. 6.12 «Положения о присуждении в Финансовом университете учёной степени кандидата наук, учёной степени доктора наук».

На диссертацию и автореферат диссертации поступили отзывы от:

1. Афанасьева В.Н. (ФГБОУ ВО «Оренбургский государственный университет», д.э.н., профессор), Тимофеевой Т.В. (ФГБОУ ВО «Оренбургский государственный университет», к.э.н.). Отзыв является положительным. В качестве замечаний отмечено, что в автореферате не дана четкая формулировка авторской трактовки термина «финансовая конъюнктура», не обоснован выбор конкретных показателей для проведения анализа по предлагаемой методике, отсутствуют оценки статистической значимости описываемых корреляционных моделей, построенных по временным рядам, и результаты проверки на наличие автокорреляции в остатках, что не позволяет адекватно оценить полученные результаты.

2. Чистик О.Ф. (ФГБОУ ВО «Самарский государственный экономический университет», д.э.н., профессор). Отзыв является положительным. В качестве замечания указано: для улучшения работы представляется необходимым увеличить период ретроспективных данных для анализа, а также построить прогноз на основе выявленных закономерностей для уже случившегося временного интервала и сравнить результат с фактическими данными рассматриваемых показателей с целью продемонстрировать объективный характер и прогностические возможности сформированной системы показателей.

3. Сажина Ю.В. (ФГБОУ ВО «Национальный исследовательский Мордовский государственный университет имени Н.П. Огарёва», д.э.н., профессор). Отзыв является положительным. В качестве замечания указано:

следует более четко сформулировать выводы по предложенным и рассчитанным показателям, обращая внимание на их практическое значение.

4. Агентовой Г.В. (АНО ВО «Московский гуманитарный университет», к.э.н., доцент). Отзыв является положительным. В качестве замечания указано: среди выделенных в процессе исследования автором присущих сектору нефинансовых корпораций проблем тем не менее не нашли отражение следующие: отсутствие единства баз данных для проведения анализа; временные лаги между фактически сложившимися обстоятельствами, результатами деятельности нефинансовых корпораций и формированием, обнародованием, получением доступа к указанным данным для последующего анализа.

5. Золотаревой О.А. (ФГБУН Федерального научно-исследовательского социологического центра Российской академии наук, к.э.н, доцент). Отзыв является положительным. В качестве замечания указано: было бы уместно также отразить в работе критерии отбора показателей анализа финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций, выделенные автором; показатели, на первый взгляд применимые к оценке финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций, но принятые неуместными автором по тем или иным критериям; прогностические возможности сформированной автором системы показателей.

6. Озеровой О.В. (АО «Научно-производственное объединение «БАЗАЛТ»). Отзыв является положительным. В качестве замечания отмечено, что исследование финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций на базе предложенных показателей представляется сравнительно трудозатратным, имеет место временная разница между формированием фактических значений показателей и формированием результатов их оценки.

7. Шалумова З.Б. (АО «Бейкер Тилли Рус», к.э.н.). Отзыв является положительным. В качестве замечания указано: результатом анализа понятий «конъюнктура», «финансовая конъюнктура» могло являться собственное определение термина «финансовая конъюнктура» автора диссертационной работы.

В процессе защиты соискателем даны исчерпывающие ответы и необходимые разъяснения на замечания, содержащиеся в полученных отзывах.

В результате публичного рассмотрения и защиты диссертации Шилиной К.А. на тему «Экономико-статистический анализ финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций» диссертационный совет установил, что:

1. Соискатель ученой степени Шилина Ксения Андреевна соответствует установленным требованиям, предъявляемым к соискателям ученой степени, как лицо, подготовившее диссертацию на соискание ученой степени кандидата наук при освоении программы подготовки научно-педагогических кадров в аспирантуре.

2. Название темы и содержание диссертации Шилиной К.А. соответствуют научной специальности 08.00.12 – «Бухгалтерский учет, статистика» и отрасли науки – экономические науки, по которым проводится публичное рассмотрение и защита диссертации в диссертационном совете.

3. Соискатель ученой степени Шилина Ксения Андреевна предложила значимое для науки и практики решение актуальной задачи, имеющей важное социально-экономическое значение в теории экономического роста, в части развития методических подходов анализа, что позволило сформулировать подходы к разработке методики анализа финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций.

4. Соискатель ученой степени Шилина Ксения Андреевна ввела в научный оборот следующие новые научные результаты:

теоретические: рассмотрена эволюция понятий «конъюнктура», «финансовая конъюнктура», в том числе с учетом изменения научных интересов во времени, произведен их анализ, что позволило систематизировать подходы к понятиям «конъюнктура», «финансовая конъюнктура»; подготовлен критический анализ подходов определения рассматриваемых понятий, необходимый для разработки авторских рекомендаций, определивший обоснование выбора значимых факторов и индикаторов оценки финансовой конъюнктуры; дана характеристика ключевым особенностям анализа финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций на основе специфики их деятельности, что позволило выделить значимые индикаторы для анализа; выполнен сравнительный анализ индикаторов финансовой конъюнктуры, применяемых в российских и зарубежных

исследованиях, что позволило выявить специфику подходов российских ученых к оценке финансовой конъюнктуры.

методические: выделены методологические подходы к исследованию экономической и финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций; произведено сравнение методик, применяемых за рубежом и в России, уточнившее направление развития российских методик; на основе динамики выявлены синхронность и асинхронность показателей оценки финансовой конъюнктуры, сильные и слабые стороны рассмотренных методик, что позволило разработать систему показателей оценки финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций. Разработаны прогнозные модели поведения показателей, рекомендованных для анализа состояния финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций, позволяющие оценить ожидаемые изменения финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций в зависимости от изменения значимых факторов.

практические: в рамках произведенной оценки сектора нефинансовых корпораций выделены ключевые особенности и проблемы анализа финансовой конъюнктуры рассматриваемого сектора. Предложена система показателей, позволяющая проводить оценку финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций, как в ретроспективном, так и прогнозном плане, что позволяет повысить обоснованность принимаемых решений со стороны менеджмента данных организаций, со стороны провайдеров капитала и иных заинтересованных сторон.

5. Диссертация Шилиной Ксении Андреевны на тему «Экономико-статистический анализ финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций» обладает внутренним единством и структурированностью, прослеживается последовательность и четкая логика изложения материала, что позволяет акцентировать внимание на наиболее важных аспектах работы. Достижение основной цели и решение поставленных в работе задач осуществляется с использованием теоретических и эмпирических методов научного познания: сравнение, анализ, группировка, анализ рядов динамики, эконометрическое моделирование.

6. Обоснованность положений и выводов диссертации Шилиной К.А. «Экономико-статистический анализ финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций» подтверждена следующими аргументами:

- качественной и количественной сопоставимостью авторских данных и данных, полученных ранее по рассматриваемой тематике зарубежными и отечественными исследователями;

- использование в основе авторских идей и положений международных и национальных стандартов, известных, проверяемых данных, фактов, в том числе обобщенного передового опыта анализа финансовой конъюнктуры;

- использование современных, адекватных изучаемому явлению методик сбора и обработки первичной информации, воспроизводимостью результатов анализа финансовой конъюнктуры нефинансовыми корпорациями.

Достоверность результатов диссертации Шилиной Ксении Андреевны обусловлена использованием в качестве теоретической, методологической и информационной базы исследования научных трудов отечественных и зарубежных ученых в сфере анализа конъюнктуры, законодательных актов Российской Федерации, методологических положений Федеральной службы государственной статистики, рекомендаций Международного валютного фонда, аналитических материалов Центрального банка Российской Федерации и Федеральной службы государственной статистики и других информационно-аналитических ресурсов.

7. Результаты диссертации Шилиной Ксении Андреевны обсуждены и одобрены на международных научно-практических конференциях, используются в учебном процессе Финансового университета, а также нашли практическое применение в деятельности Общества с ограниченной ответственностью «КАРИ», в частности используется предложенная в диссертации система показателей оценки финансового состояния сектора нефинансовых корпораций с точки зрения участия на финансовых рынках, что определить направление и рассчитать оптимальный объем инвестирования денежных средств в финансовые инструменты.

8. Диссертация содержит сведения о личном вкладе Шилиной Ксении Андреевны в науку, который выразился в непосредственном участии в получении исходных данных и научных экспериментах; в непосредственном участии на всех

этапах процесса исследования; в личном участии в апробации результатов исследования; в подготовке основных публикаций по выполненной работе и выступлениях с докладами на научных конференциях.

9. Все материалы или отдельные результаты, заимствованные и использованные Шилиной Ксенией Андреевной из чужих текстов (работ), оформлены в тексте диссертации надлежащим образом с указанием источников заимствования, в том числе диссертационный совет отмечает, что лично Шилиной К.А. получены следующие научные результаты:

- произведены анализ и систематизация отечественных и зарубежных подходов к определению сущности понятий «конъюнктура» и «финансовая конъюнктура» (с. 10-16);

- осуществлен критический анализ методических подходов к формированию системы показателей оценки финансовой конъюнктуры (с. 39-48, 53-55, 58-61, 66-68);

- определена специфика сектора нефинансовых корпораций, выявлены проблемы, присущие исследованию финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций (с. 75-76, 78-83);

- на основе анализа статистических данных, сформирована авторская система показателей оценки финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций (с. 84-86).

10. Основные научные результаты диссертации опубликованы в четырех научных работах в рецензируемых научных изданиях, определённых ВАК при Минобрнауки России.

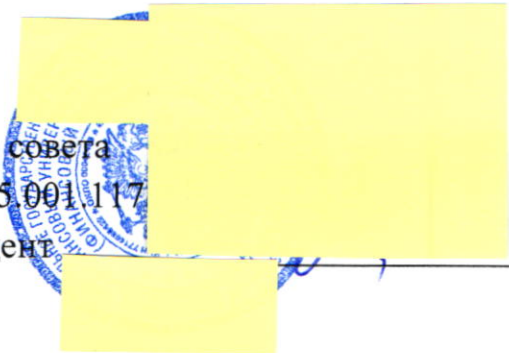
11. Соискатель ученой степени Шилина К.А. в ходе работы над диссертацией и ее публичной защиты показала себя как исследователь, способный к самостоятельной научной деятельности, генерированию научных идей и решению прикладных задач в области экономики.

Шилина К.А. проявила необходимые общие теоретические знания по научной специальности 08.00.12 – Бухгалтерский учет, статистика (экономические науки); доказала умение использовать специальные знания и владение навыками по вопросам анализа конъюнктуры, в частности финансовой конъюнктуры нефинансовых корпораций.

На заседании 14 апреля 2021 года диссертационный совет Финансового университета Д 505.001.117 принял решение присудить Шилиной Ксении Андреевне учёную степень кандидата экономических наук.

При проведении тайного голосования диссертационный совет Финансового университета Д 505.001.117 в количестве 6 человек, из них 6 докторов наук по профилю (специализации) научной специальности рассматриваемой диссертации, участвовавших в заседании, из 6 человек, входящих в состав совета, проголосовали: за присуждение учёной степени – 6, против присуждения учёной степени – нет, воздержались – нет.

Председатель диссертационного совета
Финансового университета Д 505.001.117
доктор экономических наук, доцент



А.М. Петров

Учёный секретарь диссертационного совета
Финансового университета Д 505.001.117,
доктор экономических наук, доцент



Н.П. Киселева

14.04.2021