

Отзыв официального оппонента

на диссертационную работу

Кулаковой Юлии Николаевны

«Формирование и реализация стратегии операционной

деятельности промышленного предприятия: теория и методология»,

представленную на соискание ученой степени доктора экономических наук

по специальности 08.00.05 – Экономика и управление народным хозяйством

(экономика, организация и управление предприятиями, отраслями,

комплексами: промышленность)

1. Актуальность темы диссертационного исследования

Проблемы управления операционной деятельностью являются, безусловно, актуальными для современных промышленных предприятий, ведь именно от эффективной организации и экономических результатов операционной деятельности предприятия в первую очередь зависит его финансовое благополучие.

В настоящее время существует ряд подходов к оценке операционной деятельности промышленных предприятий, основанных на использовании показателей экономического анализа, однако эти подходы не позволяют определить вид используемой предприятием стратегии операционной деятельности, основываясь на количественных критериях, и оценить его, а также не дают возможности разработать рекомендации по целенаправленному изменению стратегии операционной деятельности для повышения ее эффективности. Управление операционной деятельностью промышленного предприятия базируется на управлении основным фактором этой деятельности – его оборотными средствами, однако традиционно используемые для идентификации видов стратегий управления оборотными средствами понятия «агрессивный, консервативный, умеренный» не имеют под собой строгого математического обоснования и не могут быть использованы в качестве инструментов управления промышленными

предприятиями, поэтому существующий подход нуждается в принципиальном изменении.

В связи с этим диссертационное исследование Ю.Н. Кулаковой, посвященное разработке научно обоснованной теории и методологии стратегического управления операционной деятельностью промышленного предприятия на основе экономико-математических методов управления оборотными средствами, следует признать актуальным, как с научной, так и прикладной точки зрения.

2. Обоснованность научных положений, выводов и рекомендаций, сформулированных в диссертации

Обоснованность результатов диссертационного исследования определяется корректным применением методов экономического, логического и статистического анализа, экономико-математического моделирования, критическим анализом большого объема научных публикаций и аналитических материалов (библиография диссертации содержит 323 наименования).

Кроме того, обоснованность научных положений, выводов и рекомендаций подтверждается их достаточно широкой апробацией в научной среде, в том числе при обсуждении на всероссийских и международных конференциях. Автором опубликовано 5 монографий в центральном и региональном издательствах, 20 статей в журналах, определенных ВАК РФ (общий объем 56 печатных работ составляет 59,34 авторских п.л.). Результаты диссертационного исследования приняты к использованию на нескольких промышленных предприятиях, а также в учебном процессе.

3. Характеристика структуры и содержания диссертации

Автор ставит целью своего исследования развитие теории и разработку методологии формирования и реализации стратегии операционной деятельности промышленного предприятия. Задачи диссертационного исследования согласуются с поставленной целью, структура и содержание работы имеют внутреннее единство и логику. Поставленные автором задачи

решаются в диссертации последовательно, с использованием адекватных научных методов.

Диссертация состоит из введения, пяти глав, заключения, списка литературы и тринадцати приложений. Текст изложен на 455 страницах, включает 20 рисунков, 15 таблиц, 157 формул.

В первой главе диссертационного исследования «Теоретические основы формирования стратегии операционной деятельности промышленного предприятия» уточнено понятие операционной деятельности промышленного предприятия, и определено ее место в предложенной классификации видов деятельности предприятия по ряду авторских признаков (с.29). Сформулировано понятие стратегии операционной деятельности промышленного предприятия, и определено место этой стратегии в системе стратегического управления предприятием (с.41-43). Доказано, в том числе на основе анализа статистических данных, что главным ресурсом, определяющим результат операционной деятельности промышленного предприятия, являются его оборотные средства (с.43-44), и показано, что совершенствование методов управления оборотными средствами может стать ключевым фактором повышения эффективности операционной деятельности (с.44). Проведен критический анализ теоретических подходов к классификации стратегий управления оборотными средствами, и выявлены теоретические и методологические проблемы в этой области, требующие решения (с.54-59).

Во второй главе «Методологические аспекты разработки стратегии операционной деятельности промышленного предприятия» разработана классификация стратегий операционной деятельности промышленного предприятия на основе производственной функции выпуска аддитивного вида (с.72-85), позволяющая определить вид стратегии на основе строгих количественных критериев. Предложена система балльных оценок эффективности стратегий операционной деятельности (с.86), а также проведена апробация предложенного метода на данных финансовой

отчетности восьми отечественных предприятий металлургической отрасли (с.89-101).

В третьей главе «Методы исследования и оценки показателей эффективности оборотных средств как факторов, определяющих стратегию операционной деятельности промышленного предприятия» исследованы современные подходы к оценке показателей оборачиваемости оборотных средств, и выявлены их принципиальные недостатки (с.109-112), что позволило сформировать авторский подход и предложить новый показатель – среднее время пребывания оборотных средств в анализируемом периоде, а также разработать метод его расчета (с.113-183).

В четвертой главе «Управление оборотными средствами в процессе реализации стратегии операционной деятельности промышленного предприятия» установлена связь вида стратегии операционной деятельности с главной стратегией предприятия и этапом его жизненного цикла (с.184-187). Разработан механизм поэтапного перехода от одного вида стратегии операционной деятельности к другому (с.188-191). В рамках предложенного механизма построена экономико-математическая модель двухуровневой оптимизации оборотных средств предприятия (с.192-207). В целях повышения эффективности стратегии операционной деятельности промышленного предприятия разработан комплекс моделей оптимизации многопродуктовых производственных запасов (с.207-225). Экономическая эффективность разработанных моделей и методов доказана на расчетных примерах.

В пятой главе «Информационное обеспечение управления оборотными средствами при реализации стратегии операционной деятельности промышленного предприятия в цифровой экономике» предложен метод классификации оборотных средств на основе модифицированной матрицы $ABC \times X_0 X_1 YZ$ (с.251), позволивший дать научно обоснованные рекомендации по применению моделей управления запасами для каждой подгруппы матрицы (с.256-260). Предложена организационная схема

мониторинга и корректировки стратегии операционной деятельности промышленного предприятия, использующая возможности предприятия в цифровой экономике (с.261-264).

4. Научная новизна и достоверность полученных результатов

Диссертационное исследование Ю.Н. Кулаковой содержит ряд результатов, полученных лично автором и обладающих научной новизной. К наиболее существенным результатам исследования следует отнести следующие:

1. Сформулировано новое научное понятие – стратегия операционной деятельности промышленного предприятия (с.43), и предложен методологический принцип установления соответствия между стратегией операционной деятельности и двумя параметрами: главной стратегией предприятия и этапом его жизненного цикла (с.184-187).

2. Разработана классификация стратегий операционной деятельности предприятия, позволяющая определить вид стратегии на основе количественных показателей (с.72-85), а также предложена балльная система оценки эффективности стратегий (с.85-89), дающая возможность количественно оценить характер операционной деятельности промышленного предприятия.

3. Введен в научный оборот новый показатель – средняя длительность пребывания в анализируемом периоде оборотных средств в целом и каждого их элемента в отдельности (с.114), и разработан метод его расчета (с.158-164), не требующий использования данных о финансовых результатах предприятия, что делает его самостоятельным аналитическим фактором и поэтому позволяет корректно определять вид стратегии операционной деятельности промышленного предприятия в режиме мониторинга.

4. Разработан механизм мониторинга и корректировки стратегии операционной деятельности промышленного предприятия, дающий возможность оперативно влиять на стратегию операционной деятельности в

целях повышения ее эффективности и/или приведения ее в соответствие главной стратегии предприятия и этапу его жизненного цикла (с.264).

5. Предложен комплекс экономико-математических методов и моделей управления оборотными средствами промышленного предприятия, позволяющий реализовать на практике механизм корректировки стратегии операционной деятельности промышленного предприятия в случае ее недостаточной эффективности либо при несоответствии стратегии операционной деятельности главной стратегии предприятия и этапу его жизненного цикла. Комплекс авторских моделей и методов включает в себя: метод двухуровневой оптимизации оборотных средств предприятия (с.192-207), метод классификации оборотных средств на основе модифицированной матрицы $ABC \times X_0 X_1 YZ$ (с.237-260), методы оптимизации многопродуктовых производственных запасов предприятия (с.207-225).

5. Значимость для науки и практики выводов и рекомендаций диссертанта

Указанные элементы научной новизны диссертационного исследования свидетельствуют о приращении теоретических знаний в области управления операционной деятельностью промышленных предприятий на основе научно обоснованных экономико-математических методов и моделей.

Практическая значимость диссертационного исследования заключается в том, что полученные автором результаты позволяют перейти от интуитивного управления операционной деятельностью промышленного предприятия к научно обоснованному принятию управленческих решений, имеющих целью повышение эффективности применяемой стратегии операционной деятельности и приведение ее в соответствие главной стратегии предприятия и этапу его жизненного цикла. Разработанные автором методы и модели могут быть применены на промышленных предприятиях любой организационно-правовой формы и отраслевой принадлежности.

6. Дискуссионные вопросы и замечания

Одновременно с общей положительной оценкой диссертационной работой необходимо назвать ряд замечаний и спорных моментов:

1. В работе упоминается тот факт, что на сегодняшний день главной целью финансового менеджмента на предприятии считается максимизация стоимости бизнеса, которая выражается в максимизации стоимости его акций (с.51), однако в качестве целевого критерия производственной функции, которая заложена в основу авторской классификации стратегий операционной деятельности, взята не стоимость акций, а объем продукции (выручка) (с.72). При этом, как известно, выручка является комплексным показателем, на который оказывает влияние целый набор различных факторов, в том числе рыночных, не зависящих от предприятия. Не сужает ли в этом случае автор область целеполагания деятельности предприятия, ограничивая ее только объемом выпуска продукции?

2. Термин «стратегия» обычно ассоциируется с долгосрочным планированием, обычно на 5 и более лет, в то время как автор утверждает, что стратегия операционной деятельности предприятия может носить краткосрочный характер и изменяться в текущем периоде; в расчетном примере, в частности, использованы данные поквартальной отчетности промышленных предприятий (с.89-101). Уместно ли в этом случае использовать термин «стратегия», возможно, было бы правильнее говорить о характере операционной деятельности, подходе к управлению операционной деятельностью и т.п.

3. Автор рассматривает жизненный цикл предприятия и жизненный цикл выпускаемой им продукции в качестве синонимов (с.12), но не поясняет, как могут быть реализованы авторские разработки в случае, если промышленное предприятие является мультипродуктовым, как это чаще всего бывает.

7. Заключение о соответствии диссертации критериям, установленным Положением о присуждении ученых степеней

Диссертация Кулаковой Юлии Николаевны является завершенной научно-квалификационной работой, выполненной автором самостоятельно и содержащей решение крупной научной проблемы формирования и реализации стратегии операционной деятельности промышленного предприятия в соответствии с главной стратегией предприятия и этапом его жизненного цикла. Предложенные автором концептуальные основы, а также комплекс экономико-математических методов и моделей управления операционной деятельностью предприятия имеют важное народно-хозяйственное значение.

Полученные Кулаковой Ю.Н. научные результаты достоверны, выводы и заключения аргументированы и обоснованы, решение поставленных научных задач носит самостоятельный и оригинальный характер.

Диссертация выполнена и оформлена в соответствии со всеми требованиями, предъявляемыми к данному виду печатных работ. Результаты диссертационного исследования изложены в логической последовательности и соответствуют цели и задачам, что отражено в структурно-логической схеме исследования (с.320). Содержание автореферата и научных публикаций полностью раскрывает основные положения диссертации.

Диссертационная работа Кулаковой Ю.Н. отвечает следующим пунктам паспорта специальности ВАК 08.00.05 «Экономика и управление народным хозяйством (экономика, организация и управление предприятиями, отраслями, комплексами: промышленность)»:

п.1.1.1 «Разработка новых и адаптация существующих методов, механизмов и инструментов функционирования экономики, организации и управления хозяйственными образованиями в промышленности»,

п.1.1.2 «Формирование механизмов устойчивого развития экономики промышленных отраслей, комплексов, предприятий»,

Сведения об оппоненте:

Крылов Сергей Иванович

620002, г. Екатеринбург, ул. Мира, 19, ауд. И-523

Тел.: +7 (343) 375-95-49

si.krylov@urfu.ru

ФГАОУ ВО «Уральский федеральный
университет имени первого Президента

России Б.Н. Ельцина»,

кафедра учета, анализа и аудита,

профессор,

доктор экономических наук по специальностям:

08.00.12 – «Бухгалтерский учет, статистика»,

08.00.10 – «Финансы, денежное обращение и кредит»