

В диссертационный совет 24.2.386.09
при ФГБОУ ВО «Санкт-Петербургский
государственный экономический
университет»
191023, г. Санкт-Петербург, наб. канала
Грибоедова, дом 30-32, литер А

ОТЗЫВ

на автореферат диссертации Швец Оксаны Владимировны на тему
*«Договорной дью дилидженс: подход к оценке благонадежности
контрагента»*, представленной на соискание ученой степени кандидата
экономических наук по специальности 5.2.3 - Региональная и отраслевая
экономика (Бухгалтерский учет, аудит и экономическая статистика)

Необходимость проведения проверки на предмет благонадежности обусловлена современными условиями деловой среды, которые характеризуются высокой степенью конкуренции, усилением требований к финансовой прозрачности и снижением рисков при осуществлении хозяйственной деятельности. В условиях глобализации экономики и развития цифровых технологий экономические субъекты сталкиваются с необходимостью своевременного выявления потенциальных рисков, источником которых может стать сотрудничество с недобросовестными партнерами. Проверка контрагента перед началом делового сотрудничества позволяет снизить вероятность заключения сделок с недобросовестными или неплатежеспособными организациями, что приобретает особую важность в условиях высокой конкуренции и необходимости соблюдения нормативных требований к проявлению должной осмотрительности при выборе контрагента. Таким образом, проверка контрагента на предмет благонадежности является важнейшим инструментом обеспечения стабильности и безопасности бизнеса, что подтверждает её актуальность и важность в современных условиях. Исследование данной темы способствует развитию методов оценки благонадежности и формированию эффективных стратегий минимизации рисков в деловых отношениях. Недостаточность методологических подходов к проведению данной проверки обуславливают целесообразность данного диссертационного исследования. В связи с этим,

актуальность исследования в области оценки благонадежности контрагента перед началом сотрудничества не вызывает сомнений.

В диссертационной работе автором разработана и апробирована концептуальная модель оценки благонадежности контрагента, базирующаяся на четырех аспектах благонадежности организации (правовая, финансовая, репутационная, экологическая) с учетом отраслевой специфики. Обосновано, что проведение анализа деятельности контрагента с использованием предложенной модели позволяет осуществлять более детальную проверку и выявлять рискованные факторы, которые характерны для строительной отрасли (с.11-14).

Научный интерес представляет разработанная методика проведения оценки благонадежности деловых партнеров в строительстве, базирующаяся на предложенной типологии контрагентов, что позволяет сфокусироваться на оценке тех индикаторов, которые имеют ключевое значение для деятельности контрагента определенного типа (с. 14-17).

Приведенные результаты диссертационного исследования можно классифицировать как новые, обоснованные и имеющие большое теоретическое и практическое значение для дальнейшего совершенствования методики оценки контрагента на предмет его благонадежности.

Отмечая достоинства проведенного научного исследования, в качестве замечания можно указать следующий вопрос, который недостаточно четко раскрыт в автореферате. На рисунке 2 (с. 12) указаны предложенные авторам индикаторы оценки благонадежности контрагента. Целесообразно было бы пояснить важность и необходимость включения в перечень индикаторов для оценки правовой благонадежности таких дополнительных индикаторов, как: 1.2.1.Наличие сотрудников, состоящих в «Национальном объединении строителей» или «Национальном объединении изыскателей и проектировщиков» и 1.2.2. Нахождение организации в СРО. Вышеназванное замечание не является критическим и не снижает научной ценности диссертационного исследования О.В. Швеца.

Структура и содержания автореферата позволяет судить о диссертационной работе как о самостоятельном диссертационном исследовании. Четко сформулированные задачи, в соответствии с которыми изложены полученные выводы, свидетельствуют о завершённой работе и дают основание заключить, что диссертационное исследование Швеца О.В. на тему «Договорной дью дилидженс: подход к оценке благонадежности контрагента» полностью соответствует требованиям пп. 9-14 «Положения о присуждении ученых степеней», утвержденного Постановлением Правительства РФ от 24.09.2013г. № 842 (с изм. и доп.), а ее автор

заслуживает присуждения ученой степени кандидата экономических наук по научной специальности 5.2.3 «Региональная и отраслевая экономика» (Бухгалтерский учет, аудит и экономическая статистика).

Кандидат экономических наук по специальности
08.00.12 – бухгалтерский учет и статистика,
доцент, заведующий кафедрой учета, финансов,
логистики и менеджмента
Учреждения образования
«Полоцкий государственный университет имени Ефросинии Полоцкой»

«16» марта 2026 г.

Елена Борисовна Малей

Учреждение образования «Полоцкий государственный университет
имени Ефросинии Полоцкой»
Адрес: 211440, Республика Беларусь, г. Новополоцк, Витебская обл., ул. Блохина, 29
Телефон: +375 214 59 95 28
Адрес электронной почты: post@psu.by
Официальный сайт: <https://www.psu.by/>

Подпись Малей Е.Б. удостоверяю
Специалист по кадрам



Алліс