

Терентьева Д.О., Лятифова В.Р. Теневая экономика в России и мире // Академия педагогических идей «Новация». Серия: Студенческий научный вестник. – 2019. – №1 (январь). – АРТ 58-эл. – 0,2 п.л. - URL: <http://akademnova.ru/page/875550>

РУБРИКА: ЭКОНОМИЧЕСКИЕ НАУКИ

УДК 339

Терентьева Диана Олеговна
студентка 3 курса, института систем управления
Лятифова Виктория Руслановна
студентка 3 курса, института систем управления
Научный руководитель: Сапожникова Ольга Александровна,
доцент, кандидат экономических наук
ФГБОУ ВО «Самарский государственный экономический университет»
г. Самара, Российская Федерация
E-mail: terentewaa.d.o@gmail.com,
lyatifovav@mail.ru

ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА В РОССИИ И МИРЕ

Аннотация: В статье рассмотрены подходы исследователей к дефиниции «теневая экономика» и причины ее возникновения. Рассмотрены показатели уровня теневого сектора в России и мире, дана их оценка. Приведены возможные способы по уменьшению доли теневой экономической деятельности.

Ключевые слова: теневая экономика, теневая деятельность, мировое сообщество, глобализация, теневой сектор.

Terenteva Diana Olegovna

3rd year student, features of Institute of management systems

Lyatifova Viktoriya Ruslanovna

3rd year student, features of Institute of management systems

Supervisor: **Sapozhnikova Olga Aleksandrovna,**
docent, PhD in economics.

FGBOU VO "Samara State Economic University"
Samara, Russian Federation

SHADOW ECONOMY IN RUSSIA AND THE WORLD

Abstract: The article discusses the approaches of researchers to the definition of "shadow economy" and the reasons for its occurrence. The indicators of the level of the shadow sector in Russia and the world are considered, their assessment is given. Possible ways to reduce the share of shadow economic activity are given.

Keywords: shadow economy, shadow activity, world community, globalization, shadow sector

С развитием мировой экономики конца XX в. возросла взаимозависимость национальных хозяйств, а общественное воспроизводство стало носить общемировой характер, что отражается в процессе глобализации. Мировое экономическое сообщество становится целостной системой, составными частями которой являются национальные экономики. Однако, несмотря на прогрессивные возможности данного процесса имеют место и глобальные угрозы в виде транснационального характера теневой экономики.

В последнее время феномен развития теневой экономики является актуальным как для России, так и для многих стран мира. Теневая экономика превратилась в одну из острейших проблем всего мирового сообщества. Основной причиной ее расцвета стало то, что проведение экономических реформ и внедрение рыночных механизмов хозяйствования, осуществлялось в условиях глубочайшего кризиса. Именно это поспособствовало частичному или полному уходу хозяйствующих субъектов «в тень», развитию неформального сектора экономики.

Беловоротничковая преступность – самый крупный сегмент теневой деятельности, которая является набором ненасильственных преступных действий, совершаемых в процессе ведения бизнеса с целью извлечения прибыли. Так, многие компании обвиняются в махинациях, использовании жульнических финансовых схем, уклонении от уплаты налогов и манипулировании финансовой отчетностью.

Глобализация влечет за собой поляризацию мировой системы. Так, население более развитых стран имеет в свободном доступе блага, в отличие от большинства населения мира, которое является средой теневой экономики, так как поставлено на грань выживания. С этим также связана и миграция нелегальной трудовой силы из менее развитых стран в более развитые.

В современном мире теневая экономика – одна из ключевых проблем, которая оказывает существенное влияние на развитие мирового сообщества. Принятие мер, направленных на решение данной проблемы, позволит улучшить состояние национальных экономик, повлияет на уровень правопорядка, а также на благосостояние населения.

Теневая экономическая деятельность имеет место в переломные моменты экономической истории, что обусловлено не только социально-экономическими, но и идеологическими причинами.

Исходя из анализа подходов зарубежных и отечественных авторов к дефиниции «теневая экономика» можно выделить несколько подходов: правовой, экономический и экономико-правовой. Рассмотрим подходы специалистов к исследуемому понятию. Так, при правовом подходе критерием теневой деятельности является их противоправность. По мнению А. Олейник, теневая (внелегальная) экономика является сферой осуществления деятельности без использования законодательных норм и правил хозяйственной жизни (т.е. вне закона).[3] Согласно Н. Эриашвили теневая экономика – комплекс социально-экономических явлений, происходящих в результате уголовно и административно наказуемых действий, противоречащих нормам законодательства.[4] Таким образом, правовой подход подразумевает, что теневая экономика является экономической деятельностью, осуществляемой вне рамок правового поля.

Критерием выделения теневой деятельности в экономическом подходе являются негативные последствия ее существования. По мнению К. Улыбина теневая экономика представляет собой деятельность, имеющую негативный или дефективный характер, наносящий вред обществу. [2] Согласно данному подходу теневая экономика несет разрушительные последствия для государства и общества.

Экономико-правовой подход исходит из того, что у теневой экономики есть два начала: экономическое (негативная и позитивная для хозяйства деятельность) и правовое (деятельность вопреки законодательным нормам). По мнению исследователей в данной области теневая экономика – это не только незаконная деятельность, но и доходы от

производства товаров, выполнения работ и оказания услуг, осуществляемых по закону, однако не учитываемых в декларациях.

Нужно отметить, что данный подход отражает как негативное, так и позитивное влияние теневой экономики на государство и общество. Так, за исключением доли, связанной с криминальной деятельностью, теневая экономика позволяет обеспечить население товарами и услугами. Кроме того, еще одним достоинством теневого сектора экономики является быстрота вложения капитала и использование местного сырья. В определенных условиях теневая экономика позволяет смягчить напряженность на рынке труда, обеспечивая население необходимыми рабочими местами.

Таким образом, исходя из рассмотрения подходов исследователей к дефиниции «теневая экономика» можно сделать вывод, что в научной литературе как отечественных, так и зарубежных авторов существует множество взглядов на данное понятие.

Обобщая рассмотренные подходы, можно заключить, что теневая экономика - хозяйственная деятельность, осуществляемая вне государственного учета и контроля, вследствие чего не учитываемая в статистике. Теневая экономика является существующей реальностью как в отечественном, так и в мировом хозяйстве и охватывает многие сферы деятельности. Доля теневой экономики в валовом внутреннем продукте разных стран составляет значительные доли, находящиеся в диапазоне от 5-10% до 50-60%.

Анализ структуры теневой деятельности во всем мире дает возможность выделить в ней фазы, или устойчиво повторяющиеся стадии. В результате чего можно представить теневой экономический цикл как последовательную смену фаз, которые необходимы для возобновления и

постоянного осуществления теневой деятельности. Теневой экономический цикл представлен на рисунке 1.

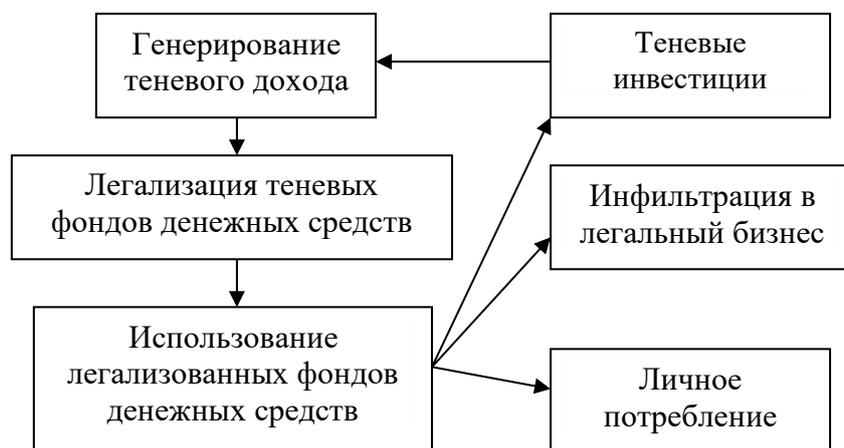


Рисунок 1 – Теневой экономический цикл

Одним из факторов, в результате действия которых проявляется теневая экономика, являются условия, дающие возможность скрыть деятельность и ее результаты от широкого круга лиц. При этом сокрытие может осуществляться в различных масштабах – начиная от сокрытия отдельных сделок и заканчивая сокрытием факта существования компании.

По данным исследования 158 стран мира в 2010-2017 годах, проведенного Международным валютным фондом (МВФ), доля теневой деятельности в России составляет 33,7% от ВВП. Данный показатель очень высок в сравнении со странами Европейского союза. Так подобные цифры относятся и к развитым странам Африки, Пакистану, а в Евросоюзе такой уровень теневой экономики был отмечен лишь в Румынии и Болгарии. Кроме того, высокий уровень теневой деятельности в отношении к ВВП наблюдается в Южной Корее, где он составляет 24%, и в Таиланде (50%). Низкий показатель в странах Евросоюза и США можно объяснить высоким уровнем давления, оказываемого на бизнес.

Исходя из динамики доли теневой экономики в России, можно отметить, что данный показатель начал свои изменения с уровня в 39,7% ВВП в 1991 году. Затем значительно возрос до 48,7% ВВП в 1997 году, а после кризиса (1998) наблюдался его спад и постепенная стабилизация на уровне 40% ВВП. После очередного падения в 2003 году (32%) кризис вызвал новые движения в теневой экономической деятельности. Наименьший уровень теневой экономики после ее эффективного сокращения был зафиксирован в 2014 году, когда составил 31% ВВП.

Высокий уровень теневой деятельности в России подтверждает и исследование международной Ассоциации дипломированных сертифицированных бухгалтеров (АССА), которое посвящено оценке и прогнозу развития глобальной теневой экономики. Данное исследование основывается на опросах ведущих предпринимателей, а также экспертной оценке. Специалисты применяли метод сканирования горизонтов в отношении будущих факторов и проблем, а также метод «мягкого» прогнозирования, предполагающий построение прогнозных сценариев. Кроме того, эксперты проводили математический анализ, в результате которого были построены ряды количественных прогнозов и эконометрическая модель. Теневой сектор оценивался на основе двухсекторной модели общего равновесия с включением таких переменных как потребительские расходы, инвестиции к ВВП страны, реальный ВВП на душу населения, занятость, налоги к ВВП страны, государственные расходы к ВВП страны и темпы роста ВВП.

По результатам исследования Россия находится в пятерке стран с высокой долей теневого сектора, занимая четвертое место с показателем 39% от прошлогоднего ВВП. Среди 28 стран, которые были рассмотрены в исследовании, Россия занимает одно из самых высоких мест в мире – ее

показатель почти на 84% выше, чем в среднем по миру. Среди первой пятерки стран наибольший уровень теневой деятельности у Азербайджана (67% ВВП), Нигерии (48%) и Украины (46% ВВП). Нужно отметить, что наименьший показатель был отмечен в США (7,8% ВВП), Японии (10%) и Китае (10,2%).

Теневую деятельность могут мотивировать различные факторы. Так, одним из них является налоговая нагрузка на предприятия и регулирование отношений в процессе осуществления хозяйственной деятельности. Например, если в Греции, Италии и Бельгии установлены самые высокие налоговые ставки, то и уровень теневого сектора там значительно выше, чем в США и Швейцарии, где введен наименьший уровень налогового бремени. Другим фактором, влияющим на теневую деятельность, является иммиграция. В связи с чем, например, в США теневой сектор развивается в основном из-за потоков иммигрантов, приезжающих из периферийной части мирового хозяйства.

Ключевую роль в противодействии теневому сектору играют институты гражданского общества. Поэтому важной задачей профессиональных объединений предпринимателей является формирование, а вместе с тем укрепление этической основы бизнеса для того, чтобы сделать политическую и финансовую деятельность компании более прозрачной для общества.

Теневая экономика существует и развивается в большинстве стран и регионах мира, однако ее масштабы и особенности тесно связаны с национальными хозяйственными моделями и степенью зрелости рыночных отношений, что позволяет выделить три типа теневой экономики: в индустриально развитых странах, в странах с периферийной экономикой и

странах с переходной экономикой. Рассмотрим особенности каждого типа теневой экономики.

Так, среди стран с периферийной или развивающейся экономикой можно выделить страны Азии, Африки и Латинской Америки, в которых в теневом секторе занята значительная доля населения. При этом можно отметить, что в упомянутых странах действует «параллельная» экономика, не уступающая по масштабу официальной. Отличается и главный подход теневой деятельности. Так, если в странах Запада теневая деятельность используется как дополнительный источник дохода для небольших фирм, то в развивающихся странах заняты в теневом секторе в основном мигранты, которые не могут найти работу в легальном секторе экономики.

К странам с переходной экономикой можно отнести те, хозяйственная система которых имела основу в виде централизованного государственного управления. Данные страны также имеют особенности осуществления теневой экономической деятельности, которые связаны прежде всего с перестройкой хозяйственной системы. Теневая деятельность базируется на том, что в 1990-е годы многие аспекты осуществления деятельности не имели закрепления в законодательстве, в связи с чем это позволяло совершать нечистоплотные операции, однако не нарушая при этом норм. Кроме того, развивающийся частный бизнес попадал под контроль криминального мира, и в то же время распространение получил рэкет. [1]

Таким образом, в странах с переходной экономикой теневая деятельность напрямую связана с государственной собственностью и иными ресурсами, подлежащими распределению государством (например, средства бюджета, льготы, государственные заказы).

В связи со значительным уровнем теневой экономической деятельности не только в России, но и в мире целесообразно рассмотреть методы, позволяющие снизить долю теневого сектора и уменьшить его негативное воздействие как на национальную экономику, так и на мировое хозяйство в целом.

Неоспоримым является то, что угрозы теневой экономики в современных условиях возможно устранить лишь при объединении усилий при осуществлении деятельности мирового сообщества, внутри которого принято выделять международные организации, правоохранительные органы, институты гражданского общества. Для многих стран теневая экономика является основным фактором обеспечения жизни граждан, а отдельные страны не могут устранить теневую экономику в силу того, что для этого необходимо осуществление программ социальной направленности для переориентации деятельности населения, создания новых отраслей производства, а все это требует внушительных расходов.

Влияние глобализации на теневую экономику уменьшает вероятность влияния отдельного государства и делает необходимым объединение сил всего мирового сообщества. Безусловно проблемы теневого сектора могут быть урегулированы лишь при объединении усилий всех стран, при участии международных организаций, правоохранительных органов, институтов гражданского общества. Однако такое взаимодействие подразумевает развитие межгосударственного сотрудничества и связей в данной области, которое можно осуществить в рамках международных организаций.

Деятельность множества международных организаций затронута теневой экономикой, в связи с чем им необходимо принимать определенные решения для преодоления данной проблемы.

Так, Международная организация труда в процессе осуществления своей деятельности оказывает непосредственное влияние на урегулирование вопросов нелегальной миграции населения. Международные финансовые организации (такие как Международный валютный фонд и Всемирный банк) решают вопросы, касающиеся противодействию преступности в сфере своих компетенций.

Многие региональные организации, к которым относятся Европейский союз, Североамериканская зона свободной торговли (НАФТА), Ассоциация государств Юго-Восточной Азии (АСЕАН), Содружество независимых государств (СНГ) также уделяют внимание проблема теневой экономической деятельности на уровне интеграционных образований. Кроме того, международные организации осуществляют деятельность в рамках борьбы с экономической преступностью.

Нужно отметить, что в 2000 г. Генеральной Ассамблеей Организации Объединенных Наций (ООН) была принята Конвенция по борьбе с транснациональными преступными организациями, которая является международным правовым документом, содержащим меры по борьбе с участием в преступных группировках, отмыванием денежных средств и коррупцией.

Отдельные аспекты мер по уменьшению теневого сектора находят отражение в деятельности правоохранительных органов как отдельных стран, так и их сотрудничестве, которое направлено на проведение совместных расследований, результатом чего является улучшение результативности раскрытия преступлений. Отдельное внимание уделяется и регламентации отдельных понятий и методов. Например, закреплены такие методы как электронное наблюдение, контролируемые постановки и агентурные

операции и др., а также сбор и анализ необходимой информации о преступной деятельности и обмен информацией о кадрах.

Исходя из изучения проблем теневой экономической деятельности в России и мире, можно сделать вывод, что рыночная система хозяйствования не устранила теневой сектор, а наоборот дала новый толчок для его развития. Теневой сектор, к сожалению, со временем обретает силу и крепнет, подстраиваясь как под нормы законодательства, так и под жизненные принципы в целом.

В связи с этим проблема теневой экономики является на данный момент одной из самых актуальных и требует не только тщательного анализа, но и формирования и внедрения новых форм и способов снижения негативного влияния на национальную экономику и мировое сообщество в целом.

Список использованной литературы:

1. Голованов Е.Б. Теневая экономика: Учебное пособие. — Челябинск: Издательский центр ЮУрГУ, 2014. С. 204.
2. Дронов Р.В. Теоретические подходы к определению сущности и структуры теневой экономики // Научно-технические ведомости Санкт-Петербургского государственного политехнического университета. 2010. № 92. С. 258–262.
3. Кириленко В.П. Коррупция и ее связь с теневой экономикой // Управленческое консультирование. 2012. №3 (47). С.28-36.
4. Эриашвили Н. Д. Экономика и право. Теневая экономика: Учеб. пособие для вузов / Под ред. Н. Д. Эриашвили, Н. В. Артемьева. 3-е изд. М.: ЮнитиДана, 2012. С. 337.

Дата поступления в редакцию: 15.01.2019 г.

Опубликовано: 15.01.2019 г.

© Академия педагогических идей «Новация». Серия «Студенческий научный вестник», электронный журнал, 2019

© Терентьева Д.О., Лятифова В.Р., 2019