(cc) BY

Гуров Михаил Павлович
канд. экон. наук, профессор
ФГКВОУ ВО «Санкт-Петербургский военный ордена Жукова
институт войск национальной гвардии Российской Федерации»
г. Санкт-Петербург

ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА: ТЕОРЕТИКО-МЕТОДОЛОГИЧЕСКИЕ ПОДХОДЫ К ЯВЛЕНИЮ

Аннотация*: происходящие в стране социально-экономические и политические процессы связаны с масштабным распространением теневой экономики. Косплексный теоритический анализ существующих научных подходов к этому явлению позвовяет выработать эффективные инструменты по противодействию теневой экономики и обеспечению экономической безопасности.*

Ключевые слова*: экономическая безопасность, теневая экономика, неформальная экономика, криминальная экономика, конструктивная экономика, деструктивная экономика, легальные хозяйственные операции, внелегальные хозяйственные операции, статутная экономика.*

Актуальность рассматриваемой темы определяется тем, что в последнее время масштабы распространения теневой экономики значительно расшири-лись. Так, например, в последние несколько лет почти каждый гражданин нашей страны столкнулся со случаями мошенничества путем обмана по телефону, причем звонки осуществляются не только с территории нашей страны, но и с территории соседних с Россией государств. Большой размах приобрела деятельность по возврату на прилавки наших магазинов просроченных товаров, фальсификации товаров, продажей некачественной продукцией, особенно потребительскими товарами и запасными частями к автомобилям. Интересы субъектов теневой экономики распространяются и на другие сферы жизнедеятельности нашего общества: добыча природных ресурсов, сфера природоохранны, утилизация отходов, производство продукции, сфера массовой культуры, здравоохранение, образование и так далее.

Content is licensed under the Creative Commons Attribution 4.0 license (CC-BY 4.0)

Угроза распространения теневой экономики заключается не только в нанесении материального вреда гражданам, обществу и природе, но и в заложенной в ней возможности деструктивной трансформации экономико-правовой системы в целом. «В современных условиях экономическая безопасность способствует социально-экономическому развитию и является важным элементом национальной безопасности государства. Только в системе обеспечения экономической безопасности создаются условия и формируются методы противодействия экономическим угрозам, включая угрозы со стороны теневой экономики» [11, с. 304]. Все это диктует необходимость дальнейшего теоритического изучения явления теневая экономика, выработ-ку методов её выявления и объективную оценку происходящих процессов, особенно в институциональном аспекте.

Особое место занимает вопрос исследования теневых экономических явлений на международном уровне. Это касается не только традиционных сфер теневой криминальной деятельности, таких как торговля наркотиками, человеческими органами, игорный бизнес, проституция, контрабанда, продажа оружия, нелегальная миграция, торговля людьми и так далее. К новым фор-мам теневой экономической деятельности на международном уровне следует отнести и разнообразные формы дискриминационной политики в отношении неугодных государств (экономические, политические и другие санкции; ис-пользование «ножниц цен» и т. д.). Все большее распространение получает монополистическая политика отдельных государств в отношении реализации на мировых рынках по высоким ценам наукоемкой продукции, в том числе и оружия, и приобретения по «бросовым ценам» дефицитных сырьевых товаров (редкоземельных металлов, энергоресурсов, продовольствия и т. д.). Поэтому новые подходы к анализу разнообразных форм теневой эконо-мики актуально не только на национальном, но и на международном уровне.

В этих условиях возрастает необходимость в поиске верных критериев для объективной оценки сущности возникающих экономических отношениях. Выявление таких критериев, помимо всего прочего, должно содействовать выработке

Содержимое доступно по лицензии Creative Commons Attribution 4.0 license (CC-BY 4.0)

взвешенной и ясной концепции дальнейшего социально-экономического развития страны. Этого можно добиться только при условии всестороннего изучения всего теоретического арсенала исследования теневой экономики. Анализ накопленного опыта предыдущих исследований делает возможным заимствования из прошлого и возрождения необоснованно утраченного аналитического инструментария. Это обуславливает необходимость комплексного исследования процессов эволюции теневой экономики и институционализации механизма противодействия негативным явлениям. Ранее варианты классификации научных подходов в исследовании явления теневой экономики уже предпринимались автором [1].

Однако поиск новых и совершенствование существующих инструментов в механизме противодействия теневым экономическим явлениям по обеспечению экономической безопасности государства является актуальной в теоретическом и практическом плане задачей. Это важно для оценки современного состояния экономики России и прогнозирования перспектив её развития, особенно применительно к обеспечению экономической безопасности государства.

Проблемы взаимосвязи экономических, социальных, правовых отноше-ний в механизме формирования здоровых общественных отношений всегда находились в центре внимания философов, экономистов, криминологов. При этом долгое время в нашей науке преимущество отдавалось экономическим отношениям, как базе формирования все других отношений, в том числе и правовых. В рамках коммунистической концепции считалось, что социали-стические отношения не могут порождать преступность в сфере экономики, однако в период оттепели 60-х годов происходит рост преступности в сфере хозяйствования. Одной из первых исследовательских работ того времени стала работа А.М. Яковлева «Социология экономической преступности» [10], где было показано, что недостатки в хозяйственной системе социализма могут порождать экономическую преступность, вопреки существовавшему догмату, что преступность при социализме является пережитками капиталистического общества. В дальнейшем экономическую преступность «можно квалифицировать как особый вид экономических отношений рыночного

Content is licensed under the Creative Commons Attribution 4.0 license (CC-BY 4.0)

ха-рактера, выраженных в криминальной форме» [9, с. 275]. Эти идеи легли в основу юридического подхода к явлению теневая экономика, где она рассматривается, как экономическая деятельность, осуществляемая вне рамок законодательства (вне правового поля), то есть к теневой экономике относятся все экономические явления запрещенные законодательством [2]. С переходом страны к рыночным преобразованиям и формирование нового законодательства многие деструктивные экономические явления находились в рамках существующего правового поля, кроме того из за пробелов в оценке параметров развития экономики снижалась эффективность управленческой деятельности в этой сфере.

В числе первых выступивших с идеей статистического подхода к теневой экономики была Т.И. Корягина, определившая теневую экономику как скры-тую от статистического учета экономическую деятельность. В дальнейшем с внедрением в нашу статистику методологии системы национальных счетов работы по совершенствованию методологии расчетов продолжились [5]. Совершенствование методологии СНС для расчёта макроэкономических показателей позволяет точнее определять масштабы теневой экономики на основе учетных показателей, однако целый массив деструктивных социально-экономических явлений остается вне учета и анализа. Вместе с тем статистический подход внес существенный вклад в развитии методологии учета теневых экономических явлений по отраслям и сферам российской экономики.

Другим важным направлением развития теории теневой экономики стало формирование экономического подхода. В рамках этого подхода под теневой экономикой понимают деструктивную экономическую деятельность, такая деятельность осуществляется в угоду узкокорыстных интересов, вопреки интересам общества. Использование подхода в период совершенствования рыночных отношений определять наиболее деструктивные экономические явления и инициировать их пресечение посредством создания соответствующих запретительных законодательных норм. Большой вклад в развитие этого подхода был внесен целым рядом ученых экономистов, хочется особо отметить работы В.В. Колесникова [4].

Содержимое доступно по лицензии Creative Commons Attribution 4.0 license (CC-BY 4.0)

Соединение юридического и экономического подхода в рамках экономико-правового подхода в своей докторской диссертации осуществил К.В. Привалов [8]. В рамках этого подхода под теневой экономикой понимается деструктивную и статутную экономику, функционирующую вне правового поля. Если под деструктивной экономикой все понятно, то под статутной экономикой понимается деятельность, которую нормы законодательства в силу несовершенства или отставания выталкивают из правового поля полезную для общества экономическую деятельность. Подход существенно дополняет экономический подход с позиции правовых основ. Безусловно, процесс развития производительных сил общества должен сопровождаться развитием экономических отношений, регулируемых законодательством. Процесс отставания в развитии экономических отношений и их регулировании законодательством предполагает их соответствие уровню развития производительным силам и отставание или забегание в их развитии порождает теневые экономические явления.

Серьезное развитие в последние десятилетия получила развитие в экономике институциональная теория, которая рассматривает теневую экономику как попытки экономических агентов специфицировать права собственности и организовать обмен внелегально, то есть без участия государства. «Внелегальная (теневая) экономика – сфера, в которой экономическая деятельность осуществляется вне рамок закона, т.е. сделки совершаются без использования закона, правовых норм и формальных правил хозяйственной жизни. Внелегальная экономика состоит из трех элементов: неофициальной, фиктивной и криминальной экономики» [6, с. 161]. В институциональном анализе, прежде всего, используется инструментарий транзакционных издержек, которые с экономически показывают почему субъекты выбирают путь сокрытия свое экономической деятельности.

Институциональный подход дополняется экономико-социологическим подходом [3] к теневой экономике, под которой понимается система взаимодействия социальных групп, через систему нелегальных связей, норм, правил и мотивов экономического поведения. Она включает в себя несколько сегментов различаю-

Content is licensed under the Creative Commons Attribution 4.0 license (CC-BY 4.0)

щихся по степени легальности хозяйственных операций: легальные; внелегальные; полулегальные (теневые); нелегальные (криминальные). В рамках этого похода большое внимание уделяется системе межлич-ностного взаимодействия в целях извлечения кокой-либо выгоды, такая система межличностных отношений лежит в основе системы коррупционных отношений, особенно в органах государственной власти и управления. Экономико-социологический подход существенно дополняет теорию теневой экономики.

Следует остановиться еще и на комплексном социально-экономическом походе Н.Ю. Попова и М.Е. Тарасова [7], где под теневой экономикой понимается «криминальная экономика» и «вынужденная экономика». К криминальной экономике противоправные формы корыстного обогащения. Вынужденная теневая деятельность является ответной реакцией граждан на просчеты в хозяйственном механизме, игнорирование их нужд и потребностей. В подходе используется правовой критерий – криминальная экономика, и социальный критерий – вынужденная экономика, как реакция граждан на существующую социальную несправедливость путем ухода в скрытую экономическую деятельность.

Все рассмотренные подходы исходят из решения конкретных концептуальных задач: борьба с противоправными формами экономической деятель-ности; выявления деструктивных форм экономической деятельности; полнота статистического учета реального производства ВВП в различных отраслях и секторах экономики; выявления тенденций развития общественных институтов и их совершенствование; роли правовых норм в регулировании различных форм теневой экономической деятельности; легальности осуществляемых операций; существующей системе неформальных (межличностных) отношений; на путях повышения эффективности управления экономикой орга-нами государственной власти и т. д. Вместе с тем, перечисленные подходы не охватывают в полном объёме все формы проявления теневой экономики.

Авторский подход, используя методологию институционального, экономико-правового и комплексного социально-экономического подходов, значи-

Содержимое доступно по лицензии Creative Commons Attribution 4.0 license (CC-BY 4.0)

тельно расширяет круг теневых экономических явлений. Неоинституцинальная составляющая подхода заключается: в использовании механизма трансакционных издержек; теории прав собственности; особенностей получения формальными и неформальными институтами политической и (или) бюрократической, либо криминальной ренты. В рамках этого подхода теневая экономика – это система внеправовых (находящихся вне сферы правового регулирования) конструктивных и деструктивных дискриминационных социально-экономических отношений, реализующих корыстные интересы определенных социальных групп или частных лиц, на основе действия меха-низма трансакционных издержек, несовершенства отношений собственности, а также возможностей формальных и неформальных институтов для получе-ния политической и (или) бюрократической ренты в ущерб интересам общества.

Таким образом, подход стремиться использовать несколько критериев в определении понятия теневой экономики это: правовой (разрешенность или запрещенность законом деятельности), экономический (конструктивность и деструктивность деятельности), социальный (наносящих ущерб обществу), социологический (неформальность отношений), этический (не справедливость, дискриминационность отношений, инициируемые заинтересованными социальными группами, либо частными лицами в ущерб интересам общества в рамках существующих экономико-правовых отношений). Подход позволяет осуществлять не только успешную правоохранительную борьбу, но и определять способы совершенствования справедливости существующих экономических отношений на основе деятельности институтов общества, определять пути дальнейшего развития здорового гражданского общества во благо всех его членов.

Список литературы

1. Гуров М.П. Теоретико-методологические исследования взаимосвязи преступности и теневых экономических явлений в России / М.П. Гуров // Экономика: вчера, сегодня, завтра. – 2018. – Т. 8. №10А. – С. 324–332.

Content is licensed under the Creative Commons Attribution 4.0 license (CC-BY 4.0)

2. Исправников В.О. Теневая экономика в России: иной путь и третья сила / В.О. Исправников, В.В. Куликов. – М.: Российский экономический журнал. Фонд «За экономическую грамотность», 1997. – 192 с.

3. Клямкин И.М. Теневая экономика России: экономико-социологическое исследование / И.М. Клямкин, Л.М. Тимофеев. – М.: Российский гос. гум. ун-т, 2000. – 591 с.

4. Колесников В.В. Экономическая преступность и рыночные реформы: политико-экономические аспекты / В.В. Колесников. – СПб.: Изд-во СПб УЭФ, 1994. – 172 с.

5. Рябушкин Б.Т. Методы оценки теневого и неформального сектора экономики / Б.Т. Рябушкин, Э.Ю. Чурилов. – М.: Финансы и статистика, 2003. – 142 с.

6. Олейник А.Н. Институциональная экономика: учебное пособие / А.Н. Олейник. – М.: ИНФРА-М, 2004. – 416 с.

7. Попов Ю.Н. Теневая экономика в системе рыночного хозяйства: учебник / Ю.Н. Попов, М.Е. Тарасов. – М., 2005. – 240 с.

8. Привалов К.В. Теневая экономика (теоретико-правовой анализ): монография / К.В. Привалов. – СПб.: Санкт-Петербургская академия МВД России, 1998. – 174 с.

9. Современные проблемы и стратегия борьбы с преступностью / науч. ред. В.Н. Бурлаков, Б.В. Волженкин. – СПб.: Издательский Дом С.-Петерб. Гос. Ун-та, 2005. – 592 с.

10. Яковлев А.М. Социология экономической преступности / А.М. Яковлев, АН СССР, Ин-т государства и права. – М.: Наука, 1988. – 251 с.

11. Экономическая безопасность: учеб. пособ. / под ред. Н.В. Манохиной. – М.: ИНФРА-М, 2014. – 320 с.

Содержимое доступно по лицензии Creative Commons Attribution 4.0 license (CC-BY 4.0)