



DOI: <https://doi.org/10.15688/ek.jvolsu.2021.4.7>

UDC 338.27  
LBC 65.05

Submitted: 15.09.2021  
Accepted: 28.09.2021

## CRIMINALIZATION OF THE ECONOMY AS AN OBSTACLE TO ITS DEVELOPMENT: PROBLEMS AND SOLUTIONS

**Nataliya A. Mikhaylova**

Academy of Management of the Ministry of Internal Affairs of Russia, Moscow, Russian Federation

**Dmitriy V. Timokhin**

Moscow State University of Humanities and Economics, Moscow, Russian Federation

**Ksenia A. Shvetsova**

Academy of Management of the Ministry of Internal Affairs of Russia, Moscow, Russian Federation

**Abstract.** The article proposes an assessment of the impact of criminalization of the economy on the systemic processes that ensure its development. The economic nature and reasons for criminalization of the economy are considered in accordance with the views of leading scientists, the interpretation of the theory of criminalization of the economy in terms of its influence on the disclosure of the potential of its economic development is carried out. The framework economic problems arising in response to the criminalization of the economy are identified, and the specifics of the manifestation of these problems in Russian realities are considered. The article assesses the scale of criminalization of economy in Russia in comparison with foreign economies and the resulting assessment of the impact of criminalization of domestic economy on parameters that are important from the standpoint of the global economy, as economic security, competitiveness of national producers and investment attractiveness of the economy in the global market is proposed. The most typical challenges for the Russian economy, associated with criminalization, have been identified. Significant differentiation of the problem under consideration on a regional basis has been proved. Statistical data for a homogeneous in terms of the degree of development region of the economic system were collected and analyzed, the dynamic impact of excesses of criminal nature on its economic development was determined. Based on the results of this work, proposals to intensify economic development by countering the systemic criminalization of the economy at the level of counteracting the factors that generate it were developed.

**Key words:** criminalization of the economy, institutional economics, economic crimes, state control, system economic analysis.

**Citation.** Mikhaylova N.A., Timokhin D.V., Shvetsova K.A. Criminalization of the Economy As an Obstacle to Its Development: Problems and Solutions. *Vestnik Volgogradskogo gosudarstvennogo universiteta. Ekonomika* [Journal of Volgograd State University. Economics], 2021, vol. 23, no. 4, pp. 86-102. (in Russian). DOI: <https://doi.org/10.15688/ek.jvolsu.2021.4.7>

УДК 338.27  
ББК 65.05

Дата поступления статьи: 15.09.2021  
Дата принятия статьи: 28.09.2021

## КРИМИНАЛИЗАЦИЯ ЭКОНОМИКИ КАК ПРЕПЯТСТВИЕ ЕЕ РАЗВИТИЮ: ПРОБЛЕМЫ И РЕШЕНИЯ

**Наталья Александровна Михайлова**

Академия управления МВД России, г. Москва, Российская Федерация

**Дмитрий Владимирович Тимохин**

Московский государственный гуманитарно-экономический университет,  
г. Москва, Российская Федерация

## Ксения Андреевна Швецова

Академия управления МВД России, г. Москва, Российская Федерация

**Аннотация.** В статье предложена оценка влияния криминализации экономики на системные процессы, обеспечивающие ее развитие. Рассмотрена ее экономическая природа и причины в соответствии с воззрениями ведущих ученых, проведена интерпретация теории криминализации экономики с точки зрения ее влияния на раскрытие потенциала ее экономического развития. Выявлены рамочные экономические проблемы, возникающие в ответ на криминализацию экономики, а также рассмотрена специфика проявления этих проблем в российских реалиях. Произведена оценка масштабов криминализации экономики в России в сопоставлении с иностранными экономиками и предложена результирующая оценка влияния криминализации отечественной экономики на такие значимые с точки зрения глобальной экономики параметры, как экономическая безопасность, конкурентоспособность национального производителя и инвестиционная привлекательность экономики на глобальном рынке. Определены наиболее характерные для российской экономики вызовы, связанные с криминализацией, доказана существенная дифференциация рассматриваемой проблемы по региональному признаку. Собраны и проанализированы статистические данные для однородного с точки зрения степени развития экономической системы региона, определено динамическое влияние эксцессов криминального характера на его экономическое развитие. По результатам проведенной работы разработаны предложения по интенсификации экономического развития посредством противодействия системной криминализации экономики на уровне противодействия факторам, ее порождающим.

**Ключевые слова:** криминализация экономики, институциональная экономика, экономические преступления, государственный контроль, системный экономический анализ.

**Цитирование.** Михайлова Н. А., Тимохин Д. В., Швецова К. А. Криминализация экономики как препятствие ее развитию: проблемы и решения // Вестник Волгоградского государственного университета. Экономика. – 2021. – Т. 23, № 4. – С. 86–102. – DOI: <https://doi.org/10.15688/ek.jvolsu.2021.4.7>

### Введение

Развитие экономической системы России в 2014–2020 гг. характеризуется интенсификацией государственного регулирования экономических отношений, в том числе в части противодействия использованию предпринимательским сообществом криминальных схем. Факторами, определившими усиление роли государства как регулятора экономической системы, стали:

– приоритеты государственной и экономической безопасности, так как в условиях санкционного прессинга, используемого недружественными по отношению к России странами, с 2014 г. повысились риски использования криминальных кругов для деструктивного влияния на отечественную экономику;

– стабилизация институциональной составляющей экономической системы, что повысило управляемость и транспарентность национальной экономики и позволило государству проводить мониторинг соблюдения законности экономических отношений на более высоком уровне во всех сферах экономической жизнедеятельности общества;

– возникновение более эффективных инструментов контроля законности экономических отношений, базирующихся на использовании цифровых технологий мониторинга и контроля;

– общемировой тренд на усиление регуляторной составляющей, реализуемой государством в контексте нарастания конкурентного противодействия между основными центрами глобальной экономики, что требует централизации экономических систем.

Кроме того, к началу второго десятилетия XXI в. российская модель сырьевого роста практически исчерпала свой потенциал по следующим причинам:

– запрос на зеленую экономику и геоэкономическое противостояние сделали энергетические рынки более волатильными;

– увеличилась значимость человеческого капитала в контексте становления индустрии 4.0, что послужило причиной необходимости перестройки экономической системы в соответствии с запросами трендов цифровизации;

– дальнейшая реализация потенциала роста отечественной экономики стала требовать как географического, так и структурного масштабирования экономических систем,

а это, в свою очередь, поставило новые вызовы в части повышения качества государственного контроля.

Таким образом, криминальные формы реализации экономических отношений, в том числе их серые проявления, в настоящее время могут рассматриваться не только как акт нарушения законных прав государства и добросовестных юридических и физических лиц, но и как причина системного ухудшения развития экономики путем неэффективного с точки зрения долгосрочных перспектив развития распределения ресурсов. Период 2021–2025 гг., основным трендом развития экономической системы в котором станет цифровая трансформация, в части государственного регулирования экономических отношений пройдет под знаком ужесточения мер государственного регулирования экономики и создания комплексных инструментов мониторинга и профилактики теневых схем путем внедрения цифровых технологий. Важное значение при этом будет иметь определение тех инструментов противодействия криминальным схемам, которые обеспечат сбалансированное развитие отечественной экономики путем возвращения в легальный сектор серых бизнесов с наименьшими для них и рынка потерями и сосредоточатся на пресечении черных криминальных схем. Для этого цель экономического развития и пресечения криминального поведения бизнеса путем воздействия на причины их появления должна превалировать над целью механического полицейского пресечения криминальных экономических деяний в строящейся системе государственного регулирования экономики.

#### Объекты и методы исследования

Исследование включает в себя структурный анализ неформальной экономики, условий, порождающих каждый из ее структурных элементов, и влияния этих условий на развитие экономики, которое оказывает каждый из соответствующих элементов [Мадатова и др., 2020; Гиёсов, 2021; Генрих, 2021; Бадалов, 2021; Привалов, 2021; Астамирова и др., 2020]. На основе собранного статистического материала и ранее опубликованных материалов по рассматриваемой тематике [Черепанова и др.,

2020; Гиззатуллина, 2020; Стружевская, 2020; Gromova, 2020; Черемисинова, 2020] проведена оценка параметров неформального сектора, теневой и криминальной экономики в России, представлены количественные и качественные оценки ее потенциального влияния на результаты экономического развития российской экономики. Рассмотрены системно значимые препятствия экономического развития отечественной экономики [Кравцова и др., 2021; Иванова и др., 2020; Махалина и др., 2021; Лиджиев, 2020], одной из ключевых причин возникновения которых является криминализация, определены возможные направления противодействия этим проблемам. В процессе подготовки статьи использована официальная статистика по России федерального и регионального уровня, для исследования которой активно применялись методы анализа, синтеза, экономико-математические методы и методы графического представления аналитической информации.

#### Результаты и обсуждение

В начале XXI в. российская экономика вступила в новую фазу своего развития. Были решены системные проблемы, характерные для экономики России формата 1990-х гг.:

- массовые очевидные экономические нарушения на рынке труда, в том числе невыплата работодателем заработных плат, преимущественно серые схемы расчетов с сотрудниками;
  - использование криминальных видов предпринимательской деятельности значительной частью представителей бизнес-сообщества, в том числе использование схем силового предпринимательства, торговля запрещенными товарами;
  - неконтролируемый отток капитала из страны;
  - массовое уклонение от налогообложения представителей предпринимательского сообщества, нахождение значительной части коммерческих компаний в ненаблюдаемом сегменте экономики;
  - иные нарушения экономического характера, предполагающие массовое системное нарушение действующего законодательства.
- Модель, описывающая соотношение категорий легальной, теневой и криминальной

экономики представлена на рисунке 1. Представленная на рисунке схема является экономической интерпретацией структуры и создана на основе оценки экономических, а не правовых последствий экономических нарушений и злоупотреблений.

Теневая экономика является частью неофициальной экономики, в которой субъектами экономических отношений нарушается действующее законодательство. В случае, если экономически определяемая операция не может быть детерминирована в категориях существующего нормативного пространства, но и не нарушает действующего законодательства, ее следует считать неформальной. В качестве криминальной экономики выделяется сегмент ненаблюдаемой экономики, продукция которой изначально противозаконна вне зависимости от формата ее производства.

В случае, если производимая сегментом экономики продукция легальна, но ее производство осуществляется с нарушением законодательства, он относится к теневой экономике, но не является криминальным.

С точки зрения обеспечения экономического развития за счет инструментов государ-

ственного регулирования дифференциация экономических правонарушений, их причин, экономических последствий и возможности интеграции правонарушителей в легальные экономические отношения позволяет достигать значимых результатов легализации путем точечных воздействий на причины нарушений.

Алгоритмы вовлечения субъектов экономических отношений в теневые схемы исследуются в рамках институциональных направлений экономики. Так, в соответствии с экономическими воззрениями Э. де Сотто выбор субъектом экономических отношений легального или нелегального поведения определяется следующим образом:

- если общие издержки, которые оплачивает субъект за нелегальное поведение, выше, чем издержки, которые он несет за поведение легальное, выбираются легальные формы поведения;

- если общие издержки, которые оплачивает субъект за легальное поведение, выше, чем издержки, которые он несет за поведение нелегальное, выбираются нелегальные формы поведения.

Задача обеспечения большей привлекательности законных форм экономическо-

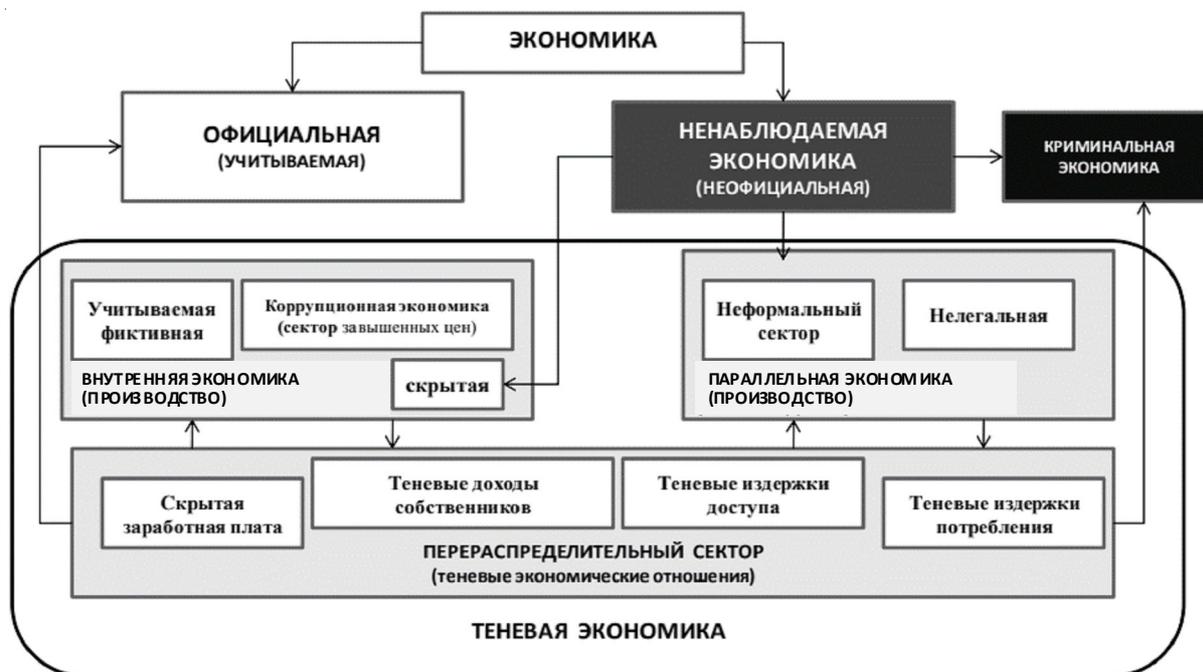


Рис. 1. Структура экономики страны с точки зрения ее соответствия требованиям законодательства

Fig. 1. The structure of the country's economy in terms of its compliance with legal requirements

Примечание. Составлено автором по: [Буров, 2012].

го поведения, по сравнению с незаконными, является приоритетной для общества и государства. Существует прямая связь между криминализацией экономики и ее экономическим развитием. Наиболее значимые виды таких взаимосвязей предоставлены в таблице 1. Виды экономических правонару-

шений в таблице построены на основе рекомендаций аналитического агентства PwC [Кунявский, 2021] и с учетом статистики правонарушений, представленной на официальном сайте МВД.

Начиная с 2014 г. наблюдается увеличение объемов теневой экономики, которая,

**Таблица 1. Способы влияния отдельных видов нелегальных экономических схем на развитие экономики**

**Table 1. Ways of influence of certain types of illegal economic schemes on the development of the economy**

Вид нарушения, элемент неформальной экономики	Механизм влияния нарушения на развитие экономики	Результат влияния нарушения на развитие экономики
Мошенничество, криминальный сектор	Акты мошеннического отъема денег в результате имитации добросовестного экономического сотрудничества существенно увеличивают закладываемые добросовестными участниками издержки хеджирования рисков недобросовестного поведения контрагентов	– спад экономической активности из-за снижения уверенности юридически неподготовленных контрагентов, в особенности физических лиц, в целесообразности совершения сделок; – имитация мошенниками легальных бизнес-схем приводит к дискредитации легальных компаний и деградации целей секторов экономики; – увеличение транзакционных издержек, связанных с осуществлением сделок добросовестными участниками экономических отношений
Киберпреступления, серый и криминальный сектор	Уязвимость экономики перед киберпреступлениями снижает потенциал развития цифровой экономики и препятствует использованию цифровых технологий для целей экономического роста	– снижают интенсивность роста цифровой экономики; – создают угрозы возникновения мультипликативного эффекта экономического спада в случае атаки киберпреступников на системно значимые центры национальной экономики, такие как крупные банки, платежные системы, крупные логистические хабы
Коррупция, криминальный сектор	Создает искажения результатов государственного регулирования экономики	– снижает результативность государственного стимулирования экономики, вплоть до реализации риска провала системно значимых государственных программ экономического развития
Коррупция (продолжение), криминальный сектор	Разрушают систему государственно-частного экономического партнерства и партнерства государства и общества, в том числе по экономически значимым вопросам	– деструктивно влияют на конкурентную систему из-за подмены объективных экономических конкурентных преимуществ эффективных компаний преимуществом обладания административного ресурса; – снижает инвестиционную привлекательность экономики страны
Финансовые правонарушения, серый и криминальный сектор	Создают угрозы сбалансированному развитию национальной экономики из-за несоответствия ожидаемых с учетом требований законодательства и фактических финансовых потоков	– увеличивают деструктивные последствия спекулятивных воздействий на экономику за счет реализации потенциала теневого сектора; – создают условия оттока денежных средств из значимых с точки зрения развития экономики отраслей в целях незаконного манипулирования финансовыми результатами
Нарушение прав интеллектуальной собственности, серый и криминальный сектор	Снижают инвестиционную привлекательность использования интеллектуального капитала и создают угрозу интенсивным формам экономического развития	– снижают мотивацию на инновационную деятельность; – создают условия для технологической стагнации национальной экономики; – способствуют замещению инновационной экономики имитационной, что ухудшает технологические условия развития отраслей-партнеров

*Примечание.* Составлено авторами по: [Беленцов и др., 2020; Генрих, 2021].

Окончание таблицы 1

End of Table 1

Вид нарушения, элемент неформальной экономики	Механизм влияния нарушения на развитие экономики	Результат влияния нарушения на развитие экономики
Нарушения налогового законодательства, серый сектор	Уход части субъектов от налогов уменьшает поступления в государственный бюджет, снижает возможности государства реагировать на экономические шоки и способствует экспоненциальному росту нарушителей налогового законодательства в случае неустранения государством нарушений	– приводят к перераспределению налогового бремени на легальные компании, что снижает их конкурентоспособность и способствует росту теневой экономики; – уменьшают потенциал государства как организатора поддержки долгосрочного сбалансированного экономического роста из-за снижения поступлений в бюджет; – девальвируют авторитет государственной системы регулирования экономических отношений и провоцирует на преступление субъектов, действовавших ранее в рамках правового поля

несмотря на реализуемые государством меры административного и экономического воздействия, на начало 2020 г. не вернулась в докризисное состояние. Оценка динамики абсолютных значений теневой экономики в России представлена на рисунке 2.

Представленные на рисунке результаты могут быть интерпретированы следующим образом:

1. Рост величины теневого сектора в России в 2014 г. оказался существенно выше динамики роста национальной экономики. Данный феномен объясняется двояко. С одной стороны, имело место меркантильное стремление бизнеса улучшить свое положение

за счет использования серых схем, в том числе и в целях сохранения этого бизнеса на рынке в условиях постсанкционного разрыва цепочек финансирования и шоков девальвации национальной валюты. В значительной мере имеющие место нарушения производились крупным бизнесом в форме осуществления незаконного вывода капитала за рубеж в целях минимизации налогового бремени и хеджирования валютных рисков.

2. С другой стороны, постсанкционное государственное регулирование экономики в России характеризовалось повышением эффективности мониторинга и профилактики экономических правонарушений и реагирования

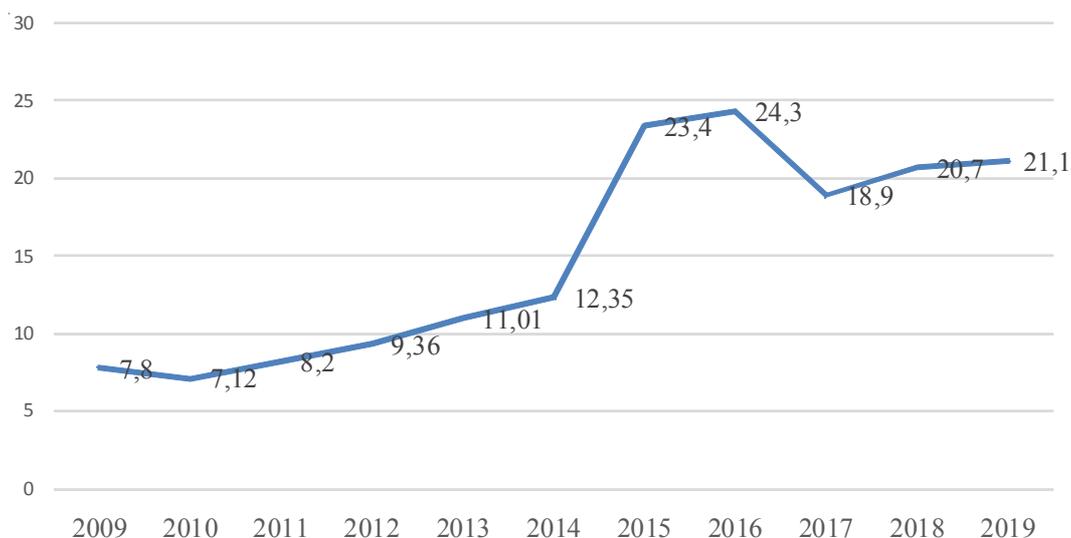


Рис. 2. Оценка динамики абсолютных значений теневой экономики в России, трлн руб.

Fig. 2. Assessment of the dynamics of the absolute values of the shadow economy in Russia, trillion rub.

Примечание. Составлено авторами по: [Касьян и др., 2021].

на факты уже совершенных правонарушений. Этому способствовало внедрение ряда инновационных для отечественной экономики инструментов государственного контроля, в том числе национальной платежной системы МИР [Пипия, 2020], инноваций в части налогового администрирования, а в более позднем периоде – система маркировки товаров. Представленная на рисунке 2 динамика указывает на то, что данные инновации государственного контроля оказали позитивное влияние на статистику правонарушений: за период 2014–2019 гг. емкость теневого сектора в России снизилась с 24,3 до 21,1 трлн рублей. С учетом того, что санкционное давление и ряд иных факторов, сработавших как триггеры роста теневого сектора в 2014–2015 гг., сохранились, достигнутый результат государственного противодействия криминализации экономики можно считать условно успешным.

3. Действующая система профилактики криминализации экономики способна сдерживать рост теневого сектора, однако для достижения системного прорыва в части нейтрализации воздействия уже существующих теневиков на экономику требуются инновационные инструменты противодействия.

Оценка влияния криминализации экономики на ее развитие может быть осуществлена на основе сопоставления показателей динамики теневого сектора и макроэкономических показателей, определяющих ее развитие. Проведем сопоставление полученных на рисунке 2 результатов с показателями динамики наиболее распространенного в макроэкономическом анализе показателя оценки развития национальной экономики – величиной валового внутреннего продукта. Данный показатель представлен на рисунке 3.

На основе сопоставления показателей рисунков 2 и 3 можно сделать следующие выводы.

Увеличение нелегального сектора в 2014 г. не оказало критического воздействия на рост российской экономики.

Наряду с этим прослеживается обратная корреляция между показателями динамики нелегального сектора и показателями экономического роста. Особенно ярко эта взаимосвязь проявляется на переломных этапах развития экономики России: в 2014–2016 гг. и в 2018–2019 гг., когда снижение объемов теневой экономики сопровождалось увеличением ее легального сектора.

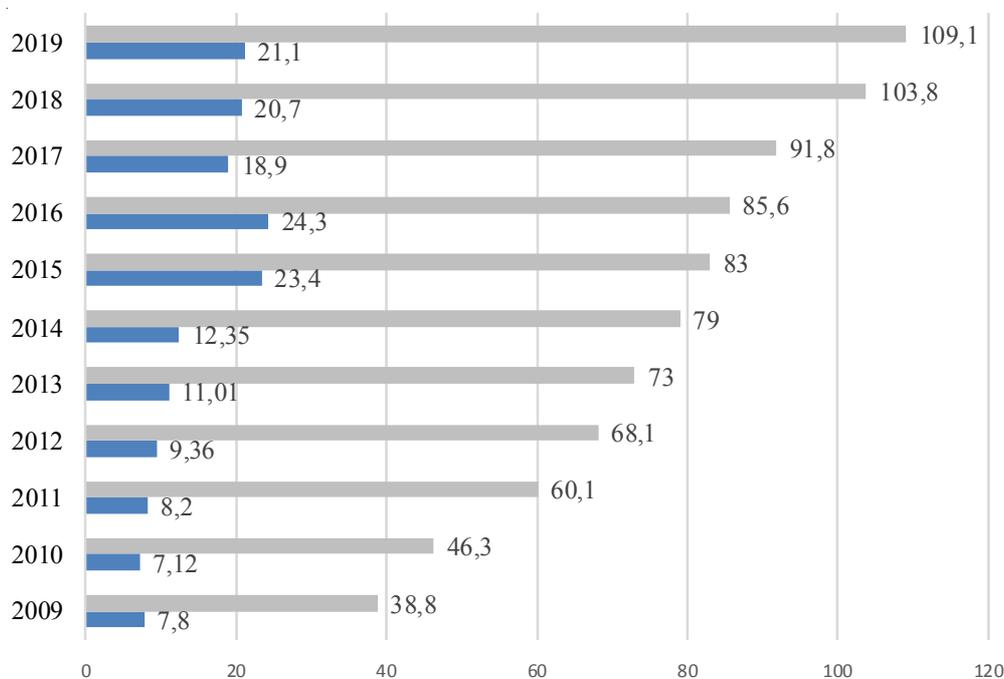


Рис. 3. Сопоставление динамики ВВП России и величины нелегального сектора в России, трлн руб.

Fig. 3. Comparison of the dynamics of Russia's GDP and the size of the illegal sector in Russia, trillion rub.

*Примечание.* Составлено авторами по: [Касьян, Истомина, 2021].

Иными словами, на уровне экономической системы нелегальная экономика является фактором, замедляющим экономический рост, но в период 2009–2019 гг. не оказывающим критического деструктивного влияния на функционирование легальной экономики, несмотря на отдельные эксцессы (всплески) популярности нелегальных экономических схем. Данная позиция позволяет сделать заключение о том, что отчасти криминализация экономики является следствием трансформационных процессов, а наличие серых зон в экономике может быть устранено путем поступательного реформирования инструментария государственного мониторинга и профилактики экономических преступлений.

Наиболее значимые потери для экономического развития России приносят виды экономических преступлений, связанные с использованием инструментария глобального финансового рынка. Их негативное воздействие на развитие национальной экономики объясняется следующими факторами:

1) данные экономические преступления приводят к невозможным потерям ресурса развития национальной экономики путем перетопка финансовых и материальных ресурсов за пределы сфер интересов российской экономической системы; в то же время нарушения, связанные с использованием серых схем в случае, если вовлеченный в нелегальный оборот финансовый и материальный ресурс остался на территории страны, оказывают менее деструктивное воздействие, так как положительный эффект в виде занятости, производства, добавочной стоимости и мультипликативного эффекта сохраняется [Федотов, 2020];

2) контакты представителей отечественной криминальной экономики и иностранных резидентов создают угрозу национальной безопасности и усиливают риски системных деструктивных воздействий на центры экономического роста России путем санкционного воздействия, использования спекуляций на рынке, в особенности финансовом и наиболее уязвимых с точки зрения интересов отечественного производителя рынках товаров и ресурсов;

3) индустрия 4.0, развитие которой считается в исследованиях современных авто-

ров необходимым условием развития всей отечественной экономики [Карева и др., 2021; Стружевская, 2020], требует формирования инновационного замкнутого цикла, что невозможно в случае нестабильности финансовых и ресурсных потоков из-за утечки ресурсов инновационного развития по криминальным каналам.

Осуществим оценку объемов экономических потерь ресурсов развития национальной экономики, возникающих вследствие вовлечения отечественного бизнес-сообщества в международные криминальные сферы. Для отечественной экономики наиболее значимый ущерб причиняется такими видами экономической криминальной международной деятельности, как:

- вывод денежных средств за рубеж;
- обналичивание денежных средств;
- транзитные операции повышенного риска.

Величина экономических потерь за счет этих видов деятельности, понесенных российской экономикой по данным Банка России за первый квартал 2021 г., представлена на рисунке 4.

Наряду с указанными выше последствиями криминализации экономики на уровне национальной экономической системы, следует отметить последствие международного уровня, проявляющееся как ухудшение инвестиционного климата в странах с большим уровнем криминальности экономики. Современная система экономических отношений является международной по своей сути из-за существования сложно поддающихся контролю и купированию на национальном уровне каналов перераспределения финансовых средств между национальными экономиками. Возникновение этих каналов является следствием развития системы международного разделения труда, что сделало невозможным изоляцию отдельно взятой страны от системы международного движения товаров, ресурсов и капиталов в короткие сроки.

Экономические потери и ограничения для экономического развития национальной экономики, возникающие за счет теневых схем, не использующих инструментарий международного теневого бизнеса, оказывают меньшее негативное влияние на развитие на-



Рис. 4. Оценка финансовых потерь, понесенных отечественной экономикой в первом квартале 2021 г. из-за наиболее опасных для ее развития видов экономических правонарушений, млрд руб.

Fig. 4. Estimation of financial losses incurred by the domestic economy in the first quarter of 2021 due to the most dangerous types of economic offenses for its development, billion rub.

Примечание. Составлено авторами по: [Секторы экономики ... , 2020].

циональной экономики как единого целого в долгосрочной перспективе, однако опасны для экономического развития в краткосрочной перспективе на уровне той отрасли, в которой они имеют место. Наиболее значимыми на отраслевом уровне последствиями таких нарушений являются:

– искажения механизмов рыночной конкуренции, когда асимметричность исполнения различными участниками экономических отношений норм национального законодательства приводит к необоснованному величанию конкурентоспособности менее перспективных с точки зрения рыночных параметров компаний;

– злоупотребления со стороны отдельно взятых отраслевых производителей доминирующим положением в информационном пространстве приводит к снижению доверия покупателя к отрасли в целом; так, продажа недобросовестным производителем не соответствующего заявленным параметрам товара приводит к потере доверия этого потребителя и его респондентов ко всей группе производителей, обладающих параметрами, сходными с параметрами нарушителя [Бадалов, 2021];

– сам факт возможности нарушения законодательства субъектом экономических отношений без очевидных экономических последствий либо с последствиями меньше или равными полученной выгоде обуславливает перераспределение ресурсов других компаний для решения задачи повторения подобного нарушения из сферы развития бизнеса, что также замедляет экономическое развитие отрасли в целом.

Экономические потери отдельно взятой отрасли от использования частью ее участников криминальных схем ведения бизнеса зависят от особенностей данной отрасли, в частности от:

– эффективности системы государственного регулирования данной отрасли и профилактики в ней экономических правонарушений;

– доступности для данной отрасли криминального ресурса либо криминальных схем; так, остро стоит вопрос использования нелегальной рабочей силы мигрантов в строительной отрасли, что снижает качество работ, создает угрозы вторичной криминализации экономики из-за нахождения на территории страны неучтенной рабочей силы и способствует деградации отечественного рынка труда соответствующих профессий;

– криминализация экономики в отраслевом масштабе чаще всего сопряжена либо является причиной иных нарушений, в том числе связанных с попытками монополизации рынка, снижающих за счет использования серых схем издержки компаний.

Оценка отраслевой структуры экономических потерь, связанных с криминализацией экономики на отраслевом уровне, представлена на рисунке 5.

Анализ отраслевой структуры участия в криминальных экономических операциях представителей отдельных отраслей позволяет сделать следующий вывод. Наиболее ак-

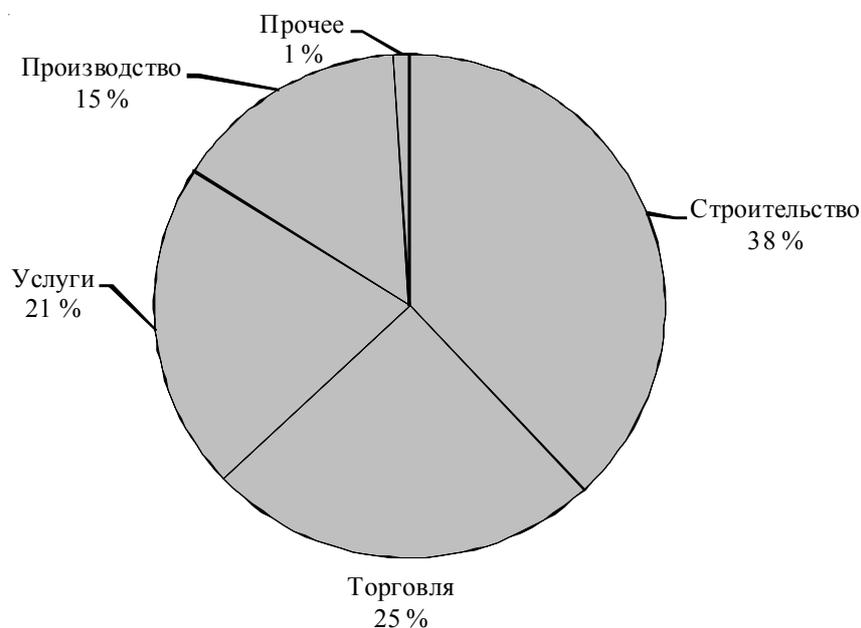


Рис. 5. Оценка отраслевой структуры участия в криминальных экономических операциях представителей отдельных отраслей, в процентах к итогу

Fig. 5. Assessment of the sectoral structure of participation in criminal economic transactions of representatives of certain sectors, as a percentage of the total

Примечание. Составлено авторами по: [Структура сомнительных операций ... , 2020].

тивно в теневой сектор вовлечены представители строительства и торговли, в меньшей степени – поставщики услуг и компании сферы производства. Характерными чертами двух первых сфер, обуславливающими их более частый выбор нелегальных форм поведения, являются более высокая трудоемкость и возможность непосредственного контакта с покупателем. Структурный анализ показывает, что более склонными к использованию нелегальных форм поведения являются компании малого и среднего бизнеса, в то время как крупные компании предпочитают работать легально. Соответствующие структурные особенности указывают в пользу того, что наибольшее количество нарушений приходится на серые схемы, связанные с минимизацией бизнесом издержек, в то время как черные схемы в отраслях-лидерах по использованию криминальных схем востребованы реже.

Проведенный структурный анализ наиболее значимых для российского бизнеса нелегальных схем позволяет сделать следующие выводы относительно их влияния на развитие экономики.

Уход бизнеса в тень осуществляется преимущественно для оптимизации издержек. Ценой, получаемой экономией, является ограничение круга партнеров этого бизнеса лицами, с которыми у предпринимателей существуют договоренности об использовании серых схем и отказ от инструментов взаимодействия с массовым рынком, в том числе глобальным. Типичному представителю серого бизнеса в России ограничен доступ к инструментам масштабирования бизнеса. Рассмотрим эти ограничения более подробно.

1. Финансирование развития этого бизнеса затруднено из-за необходимости занижать результаты финансово-экономической деятельности и выводить часть операций в ненаблюдаемую сферу. Искажения отчетности в пользу ее ухудшения негативно влияют на получение как долевого, так и долгового финансирования. Серый бизнес испытывает сложности с выходом на новые рынки за счет привлечения ресурсов сторонних организаций.

2. Результатом использования бизнесом серых схем является замедление товарооборота, увеличение срока окупаемости проектов и снижение темпов экономического раз-

вития. Официальная финансовая документация представителей серого бизнеса не является исчерпывающим источником информации о деятельности такой организации. Вторым и наиболее важным по значимости источником информации о целесообразности работы с такой организацией являются личные знакомства партнера с владельцами и руководством серого бизнеса, а также наличие общих знакомых, часто являющихся гарантами взаимной добросовестности. Данная схема работы с информацией может оказаться эффективной на начальных этапах в случае развития бизнеса, однако при ее развитии отказ от устранения информационных барьеров и двойной бухгалтерии снижает его конкурентный потенциал.

3. Серый бизнес сталкивается с ограничениями спектра доступных для использования инструментов взаимодействия с партнерами. Современный рынок характеризуется интенсивным замещением традиционных инструментов партнерского взаимодействия цифровыми, которые дешевле в обслуживании и существенно менее затратны по времени их использования. Наиболее востребованным среди цифровых инструментов является осуществление безналичного расчета с использованием цифровых технологий. Для бизнеса, использующего наиболее популярные в России формы нарушения законодательства, более привлекательным инструментом взаимодействия с партнерами является наличный расчет, снижающий прозрачность денежных потоков такой фирмы. Наряду с экономией, такая практика ограничивает круг доступных партнеров и исключает из него крупные иностранные компании, часто являющиеся безальтернативными поставщиками инновационных сырья и технологий.

4. Самые популярные в России нарушения наиболее уязвимы для использования государственного контроля по расходам. Таким образом, для сохранения конфиденциальности серых схем, отечественным компаниям приходится маскировать собственные расходы. Для целей подобной маскировки в России чаще всего используются:

1) офшорные схемы, при которых капитал нелегально выводится из бизнеса в офшор, после чего реинвестируется под видом

финансирования со стороны независимых иностранных компаний; значимыми инвесторами в российскую экономику являются инвесторы из Кипра, Нидерландов и иных обладающих офшорами стран, что дает основание заподозрить в использовании серых схем получателей этих денег;

2) подставные компании, принимающие на себя налоговые обязательства и не заведомо неспособные рассчитаться по ним; данная практика снижает управляемость структуры серого бизнеса, а следовательно, его эффективность и способность своевременно реагировать на изменение рыночной конъюнктуры, а также повышает стоимость его обслуживания. Кроме того, практика использования подставных компаний-однодневок увеличивает риски нелегального поведения использующих их предпринимателей и для обмана своих партнеров по нелегальному бизнесу, что увеличивает расходы как самой компании, так и партнеров на предоставление взаимных гарантий.

В таблице 2 представлен анализ позитивных и негативных последствий использования наиболее популярных в России форм криминального поведения с точки зрения экономического развития страны в целом. Выбор форм криминального экономического поведения для анализа осуществлен с учетом их доли в криминальной экономике.

Рассмотрим негативное влияние криминализации экономики на бизнес через соотношение макроэкономических показателей и показателя криминализации экономики в регионах России на рисунке 6. Представленная инфографика показывает наличие обратной корреляции между объемами нелегальной экономики и степенью ее развития. В ЦФО, являющемся лидером по качеству мезоэкономических показателей, объем нелегальной экономики минимален, в ДФО, ПФО, ЮФО и СКФО, являющихся регионами с депрессивной экономикой, – максимален. Вместе с тем следует отметить взаимную зависимость показателей криминализации и развития эконо-

**Таблица 2. Оценка последствий для развития экономики наиболее распространенных в России форм криминального поведения бизнеса**

**Table 2. Assessment of the consequences for economic development of the most common forms of criminal business behavior in Russia**

Форма криминального поведения	Позитивные последствия	Негативные последствия
Уход бизнеса в тень	Снижение негативных последствий диспропорций в налоговом бремени и экономических возможностях, что повышает выживаемость компаний в период до приведения законодательства в соответствие с запросами экономики	– конкурентные диспропорции, перераспределение налогового бремени на легально функционирующие компании; – снижение интенсивности развития бизнеса из-за невозможности полноценного обмена достоверной информацией о его деятельности с внешней средой
Вывод капиталов за рубеж	Снижение для бизнеса экономических и политических рисков уровня национальной экономики, дополнительные гарантии возможности возврата собственных средств иностранными инвесторами, что увеличивает привлекательность национальной экономики	– снижение темпов экономического роста из-за дефицита ликвидности для национальных компаний; – ухудшение конкурентных преимуществ российской экономики по сравнению со странами-реципиентами выводимого капитала; – снижение лояльности бизнес-сообщества в стране происхождения их бизнеса
Использование бизнесом ресурсов, имеющих криминальное происхождение	Удешевление производства за счет вовлечения нелегальной рабочей силы, контрафактной продукции и пиратского программного обеспечения, использования сырья и комплектующих, полученных по серым каналам	– снижение качества конечного продукта по причине ухудшения качества используемого производителем ресурса; – деградация легального рынка ресурсов; – деградация национального производства ресурсов

*Примечание.* Составлено авторами по: [Гиззатуллина, 2020; Кунявский, 2021; Беленцов и др., 2020; Черепанова и др., 2020].

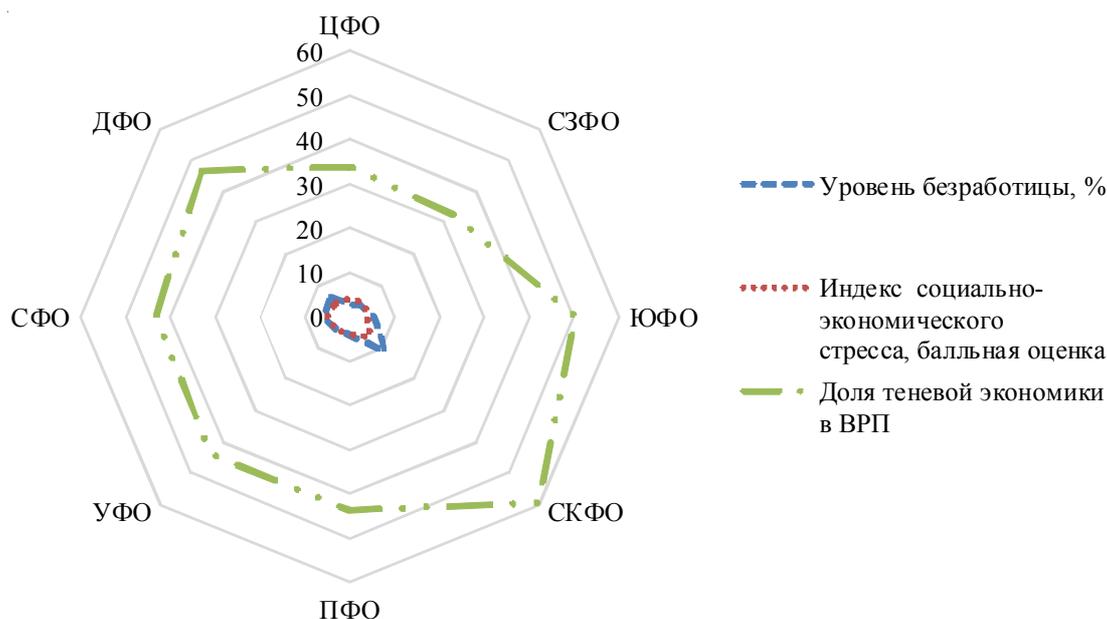


Рис. 6. Соотношение безработицы и показателя вовлеченности регионального бизнеса в использование криминальных схем

Fig. 6. The ratio of unemployment and the indicator of the involvement of regional business in the use of criminal schemes

*Примечание.* Составлено авторами по: [Алешникова и др., 2019; Комментарии о государстве и бизнесе, 2020].

мики. Борьба с теневой экономикой в ее серой части исключительно репрессивными мерами является недопустимой; необходимо стимулирование замещения нелегальных форм развития бизнеса легальными, чтобы дать социально и экономически эффективным предприятиям возможность вернуться в легальную плоскость для недопущения безработицы и экономической деградации.

В качестве инструментов противодействия криминализации экономики в части профилактики наиболее распространенных в России схем нарушения законодательства при минимальном ущербе для развития экономики предлагаются следующие инструменты:

- развитие инструментария цифрового контроля на основе системы мониторинга цепочек добавочной стоимости, используемой Федеральной налоговой службой;

- сокращение асимметричности условий хозяйствования для всех категорий представителей бизнес-среды;

- минимизация налогового бремени, адресное представление поддержки легальным предпринимателям по перспективным проектам на фоне ужесточения контроля и ответственности для нелегальных предпринимателей.

## Выводы

В статье рассмотрены наиболее значимые для российской экономики формы экономических правонарушений. Выявлено, что наиболее значимым с точки зрения развития экономики негативным последствием криминальных видов бизнеса является увеличение транзакционных издержек их легальных партнеров и снижение эффективности развития экономики. Серые формы бизнеса, преобладающие в российской экономике, используются предпринимателями для достижения краткосрочных выгод, но негативно сказываются как на экономике, так и на самих нелегальных бизнесах в долгосрочной перспективе. Рекомендовано расширение государственно-частного диалога как инструмента вовлечения серых компаний в систему легальных экономических отношений на фоне проведения реформы системы государственного регулирования экономики. Эффективными инструментами профилактики криминальных форм ведения бизнеса, не сопряженными с возникновением у предпринимательского сообщества значимых убытков, является расширение цифрового контроля. Доказано, что наи-

более явно негативное влияние криминализации экономики на ее развитие проявляется на уровне отраслей и уровне региональной экономики, что требует укрепления системы государственного регулирования экономики и профилактики ее криминализации именно на этих уровнях.

### СПИСОК ЛИТЕРАТУРЫ

- Алешникова, В. И. Инструменты противодействия теневой экономике в регионах России / В. И. Алешникова, Т. А. Бурцева // Вестник ВГУ. Серия: Экономика и управление. – 2019. – № 4. – С. 28–34.
- Астамирова, Х. Х. Правонарушения в сфере предпринимательства, как фактор развития теневой экономики / Х. Х. Астамирова, Н. М. Альханов, Л. В. Туркаева // Вопросы устойчивого развития общества. – 2020. – № 6. – С. 50–55.
- Бадалов, А. А. Уклонение от уплаты налогов (сборов) как фактор криминализации национальной экономики / А. А. Бадалов // Скиф. – 2021. – № 1 (53). – С. 314–318.
- Беленцов, В. Н. Ненаблюдаемые виды экономики: теневая экономика / В. Н. Беленцов, В. В. Дорофиев, А. В. Родионов ; под ред. В. Н. Беленцова. – Донецк : Препринт, 2020. – 100 с.
- Буров, В. Ю. Теневая экономика – фактор, сдерживающий модернизацию российской экономики / В. Ю. Буров. – Чита : ЧГУ. – Электрон. текстовые дан. – Режим доступа: <http://ogeibsc.ru/naudelo/seminar/2012/burov.pdf> (дата обращения: 23.08.2021). – Загл. с экрана.
- Генрих, Н. В. Экономика и криминализация: взаимобусловленность и взаимовлияние / Н. В. Генрих // Государство и право. – 2021. – № 2. – С. 74–82.
- Гиёсов, А. А. Цифровизация экономики как фактор стимулирования экономического роста и сокращения уровня теневой экономики / А. А. Гиёсов // Modern Science. – 2021. – № 7. – С. 42–44.
- Гиззатуллина, Я. Р. Теневая экономика России в условиях кризисной экономики / Я. Р. Гиззатуллина // People-management в условиях цифровой трансформации экономики : материалы IV Всерос. науч.-практ. конф. – 2020. – С. 70–74.
- Иванова, К. А. Обеспечение экономической безопасности при борьбе с криминализацией экономики / К. А. Иванова, И. А. Сергеева // Сборники конференций НИЦ Социосфера. – 2020. – № 25. – С. 153–156.
- Карева, Е. Р. Теневая экономика как угроза экономической безопасности / Е. Р. Карева, В. Ш. Абузаров // Вестник науки. – 2021. – Т. 1, № 6–1 (39). – С. 115–118.
- Касьян, А. В. Механизмы противодействия теневой экономике как угрозе экономической безопасности России / А. В. Касьян, В. С. Истомин // Современные проблемы развития экономики России и Китая : материалы Международ. науч.-практ. конф., посвящ. 20-летию экон. фак. АмГУ. – Благовещенск : Амур. гос. ун-т, 2021. – С. 253–256.
- Комментарии о государстве и бизнесе. – М. : Институт развития НИУ ВШЭ, 2020. – Электрон. текстовые дан. – Режим доступа: <https://www.hse.ru/pubs/share/direct/document/387456343.pdf> (дата обращения: 29.08.2021). – Загл. с экрана.
- Кравцова, В. С. Влияние теневой экономики на экономику страны / В. С. Кравцова, Н. А. Полянская // Актуальные проблемы экономики и управления: теория и практика : материалы V Респ. с междунар. участием интернет-конф. – Донецк : ДонНУЭТ им. Туган-Барановского, 2021. – С. 82–85.
- Куньявский, С. С. Теоретические аспекты теневой экономики / С. С. Куньявский // Форум молодежной науки. – 2021. – Т. 2, № 4. – С. 55–66.
- Лиджиев, И. А. Теневая экономика, как фактор риска для экономики государства / И. А. Лиджиев // Цифровая экономика как фактор стратегического развития и обеспечения экономической безопасности : сб. ст. Междунар. науч.-практ. конф. – Уфа : Аэтерна, 2020. – С. 69–71.
- Мадатова, О. В. Криминализация экономики как одна из главных внутренних угроз экономической безопасности / О. В. Мадатова, М. М. Феодоров // Modern Science. – 2020. – № 5–1. – С. 74–78.
- Махалина, О. М. Теневая экономика в России: содержание, состояние, влияние на государственную экономику / О. М. Махалина, В. Н. Махалин // Фундаментальные и прикладные научные исследования: актуальные вопросы, достижения и инновации : сб. ст. XLII Междунар. науч.-практ. конф. – Пенза : Наука и Просвещение, 2021. – С. 138–140.
- Пипия, Ю. С. Оценка объемов теневого сектора экономики в России и зарубежом: методический и законодательный аспекты / Ю. С. Пипия // Самоуправление. – 2020. – № 4 (121). – С. 415–419.
- Привалов, К. В. Причины криминализации экономики постсоветской России 1990-х годов / К. В. Привалов // Закон. Право. Государство. – 2021. – № 1 (29). – С. 83–93.
- Секторы экономики, формировавшие спрос на теневые финансовые услуги в первом полугодии 2020 года. Аналитический доклад банка России. – Электрон. текстовые дан. – Режим доступа: [https://cbr.ru/Content/Document/File/112787/sectors\\_2020\\_1.pdf](https://cbr.ru/Content/Document/File/112787/sectors_2020_1.pdf) (дата обращения: 23.08.2021). – Загл. с экрана.

- Стружевская, В. Б. Криминализация экономики и ее влияние на экономическую безопасность России / В. Б. Стружевская // Проектирование экономических процессов : межвуз. сб. науч. тр. – Саратов : Наука, 2020. – С. 115–117.
- Структура сомнительных операций и секторы экономики, формировавшие спрос на теневые финансовые услуги, в первом полугодии 2021 года // Аналитический комментарий Банка России. – Электрон. текстовые дан. – Режим доступа: [https://cbr.ru/Content/Document/File/126318/2021\\_1.pdf](https://cbr.ru/Content/Document/File/126318/2021_1.pdf). – Загл. с экрана.
- Трубачеев, Е. В. Экономическое моделирование в контексте геоэкономической нестабильности: условия использования модели «экономического креста» / Е. В. Трубачеев, Д. В. Тимохин // Человек. Общество. Инклюзия. – 2020. – № 1 (41). – С. 74–81.
- Федотов, Д. Ю. Оценка влияния налоговой нагрузки на формирование отраслевых особенностей теневой экономики России / Д. Ю. Федотов // Вестник Тюменского государственного университета. Социально-экономические и правовые исследования. – 2020. – Т. 6, № 1. – С. 216–230.
- Черемисинова, Д. В. Проблемы и последствия взаимосвязи коррупции и теневой экономики / Д. В. Черемисинова, Д. С. Рябченко // Теория и практика управления социально-экономическим развитием территорий на различных хозяйственных уровнях : сб. материалов Всерос. нац. (с междунар. участием) науч.-практ. конф. – Севастополь : Ариал, 2020. – С. 207–211.
- Черепанова, Д. Я. Особенности влияния теневой экономики на развитие мировых экономик / Д. Я. Черепанова, Е. А. Бородкина // Меридиан. – 2020. – № 4 (38). – С. 303–305.
- Gromova, E. The Role of Digitalisation in the Economy Development of Small Innovative Enterprises / E. Gromova, D. Timokhin, G. Popova // Procedia Computer Science. – 2020. – Vol. 169. – P. 461–467. – DOI: <https://doi.org/10.1016/j.procs.2020.02.224>.
- in the Field of Entrepreneurship As a Factor in the Development of the Shadow Economy]. *Voprosy ustoychivogo razvitiya obshchestva* [Issues of Sustainable Development of Society], 2020, no. 6, pp. 50-55.
- Badalov A.A. Uklonenie ot uplaty nalogov (sborov) kak faktor kriminalizatsii natsional'noy ekonomiki [Tax Evasion (Fees) As a Factor of Criminalization of the National Economy]. *Skif*, 2021, no. 1 (53), pp. 314-318.
- Belentsov V.N., Dorofienko V.V., Rodionov A.V. *Nenablyudaemye vidy ekonomiki: tenevaya ekonomika* [Unobservable Types of Economy: Shadow Economy]. Donetsk, Preprint Publ., 2020. 100 p.
- Burov V.Yu. *Tenevaya ekonomika – faktor, sderzhivayushchiy modernizatsiyu rossiyskoy ekonomiki* [The Shadow Economy is a Factor Constraining the Modernization of the Russian Economy]. Chita, ChGU. URL: <http://oreibsc.ru/naudelo/seminar/2012/burov.pdf> (accessed 23 August 2021).
- Genrikh N.V. *Ekonomika i kriminalizatsiya: vzaimoobuslovlennost' i vzaimovliyanie* [Economics and Criminalization: Interdependence and Mutual Influence]. *Gosudarstvo i pravo* [State and Law], 2021, no. 2, pp. 74-82.
- Giesov A.A. *Tsifrovizatsiya ekonomiki kak faktor stimulirovaniya ekonomicheskogo rosta i sokrashcheniya urovnya tenevoy ekonomiki* [Digitalization of the Economy As a Factor of Stimulating Economic Growth and Reducing the Level of the Shadow Economy]. *Modern Science*, 2021, no. 7, pp. 42-44.
- Gizatullina Ya.R. *Tenevaya ekonomika Rossii v usloviyakh krizisnoy ekonomiki* [The Shadow Economy of Russia in a Crisis Economy]. *People-management v usloviyakh tsifrovoy transformatsii ekonomiki: materialy IV Vseros. nauch.-prakt. konf.* [People-Management in the Context of Digital Transformation of the Economy. Proceedings of the 4<sup>th</sup> All-Russian Scientific and Practical Conference], 2020, pp. 70-74.
- Ivanova K.A., Sergeeva I.A. *Obespechenie ekonomicheskoy bezopasnosti pri bor'be s kriminalizatsiey ekonomiki* [Ensuring Economic Security in the Fight Against Criminalization of the Economy]. *Sborniki konferentsiy NITs Sotsiosfera* [Collections of Conferences of SIC Sociosphere], 2020, no. 25, pp. 153-156.
- Kareva E.R., Abuzarov V.Sh. *Tenevaya ekonomika kak ugroza ekonomicheskoy bezopasnosti* [Shadow Economy As a Threat to Economic Security]. *Vestnik nauki* [Bulletin of Science], 2021, vol. 1, no. 6-1 (39), pp. 115-118.

## REFERENCES

- Aleshnikova V.I., Burtseva T.A. *Instrumenty protivodeystviya tenevoy ekonomike v regionakh Rossii* [Tools for Countering the Shadow Economy in the Regions of Russia]. *Vestnik VGU. Seriya: ekonomika i upravlenie* [Bulletin of the VSU. Series: Economics and Management], 2019, no. 4, pp. 28-34.
- Astamirova Kh.Kh., Al'khanov N.M., Turkaeva L.V. *Pravonarusheniya v sfere predprinimatel'stva, kak faktor razvitiya tenevoy ekonomiki* [Offenses

- Kas'yan A.V., Istomin V.S. Mekhanizmy protivodeystviya tenevoy ekonomike kak ugroze ekonomicheskoy bezopasnosti Rossii [Mechanisms for Countering the Shadow Economy As a Threat to Russia's Economic Security]. *Sovremennye problemy razvitiya ekonomiki Rossii i Kitaya: materialy Mezhdunar. nauch.-prakt. konf., posvyashch. 20-letiyu ekon. fak. AmGU* [Modern Problems of Economic Development in Russia and China. Proceedings of the International Scientific and Practical Conference Dedicated to the 20<sup>th</sup> Anniversary of the Faculty of Economics of AmSU]. Blagoveshensk, Amur. gos. un-t, 2021, pp. 253-256.
- Kommentarii o gosudarstve i biznese* [Comments About the State and Business]. Moscow, Institut razvitiya NIU VShE, 2020. URL: <https://www.hse.ru/pubs/share/direct/document/387456343.pdf> (accessed 29 August 2021).
- Kravczova V.S., Polyanskaya N.A. Vliyaniye tenevoj ekonomiki na ekonomiku strany [The Impact of the Shadow Economy on the Country's Economy]. *Aktual'nye problemy ekonomiki i upravleniya: teoriya i praktika: materialy V Resp. s mezhdunar. uchastiem internet-konf.* [Actual Problems of Economics and Management. Theory and Practice. Proceedings of the 5<sup>th</sup> with International Participation. Internet Conference], Doneczk, DonNUET im. Tugan-Baranovskogo, 2021, pp. 82-85.
- Kunyavskiy S.S. Teoreticheskie aspekty tenevoy ekonomiki [Theoretical Aspects of the Shadow Economy]. *Forum molodezhnoy nauki*, 2021, vol. 2, no. 4, pp. 55-66.
- Lidzhiev I.A. Tenevaya ekonomika, kak faktor riska dlya ekonomiki gosudarstva [Shadow Economy As a Risk Factor for the State Economy]. *Tsifrovaya ekonomika kak faktor strategicheskogo razvitiya i obespecheniya ekonomicheskoy bezopasnosti: sb. st. Mezhdunar. nauch.-prakt. konf.* [Digital Economy As a Factor of Strategic Development and Ensuring Economic Security. Collection of Articles of the International Scientific and Practical Conference], Ufa, Aeterna Publ., 2020, pp. 69-71.
- Madatova O.V., Feodorov M.M. Kriminalizatsiya ekonomiki kak odna iz glavnykh vnutrennikh ugroz ekonomicheskoy bezopasnosti [Criminalization of the Economy As One of the Main Internal Threats to Economic Security]. *Modern Science*, 2020, no. 5-1, pp. 74-78.
- Makhalina O.M., Makhalin V.N. Tenevaya ekonomika v Rossii: sodержanie, sostoyaniye, vliyaniye na gosudarstvennuyu ekonomiku [Shadow Economy in Russia: Content, Condition, Impact on the State Economy]. *Fundamental'nye i prikladnye nauchnye issledovaniya: aktual'nye voprosy, dostizheniya i innovatsii: sb. st. XLII Mezhdunar. nauch.-prakt. konf.* [Fundamental and Applied Scientific Research: Current Issues, Achievements and Innovations. Collection of Articles of the 42<sup>nd</sup> International Scientific and Practical Conference]. Penza, Nauka i Prosveshchenie Publ., 2021, pp. 138-140.
- Pipiya Yu.S. Otsenka ob'yemov tenevogo sektora ekonomiki v Rossii i zarubezhom: metodicheskiy i zakonodatel'nyy aspekty [Assessment of the Volume of the Shadow Sector of the Economy in Russia and Abroad: Methodological and Legislative Aspects]. *Samoupravlenie* [Self-Government], 2020, no. 4 (121), pp. 415-419.
- Privalov K.V. Prichiny kriminalizatsii ekonomiki postsovetsoy Rossii 1990 godov [Causes of the Criminalization of the Economy of Post-Soviet Russia in the 1990s]. *Zakon. Pravo. Gosudarstvo* [Law. Right. State], 2021, no. 1 (29), pp. 83-93.
- Sektory ekonomiki, formirovavshie spros na tenevye finansovye uslugi v pervom polugodii 2020 goda. Analiticheskiy doklad banka Rossii* [Sectors of the Economy that Generated Demand for Shadow Financial Services in the First Half of 2020. Analytical Report of the Bank of Russia]. URL: [https://cbr.ru/Content/Document/File/112787/sectors\\_2020\\_1.pdf](https://cbr.ru/Content/Document/File/112787/sectors_2020_1.pdf) (accessed 23 August 2021).
- Struzhevskaya V.B. Kriminalizatsiya ekonomiki i ee vliyaniye na ekonomicheskuyu bezopasnost' Rossii [Criminalization of the Economy and Its Impact on Russia's Economic Security]. *Proektirovaniye ekonomicheskikh protsessov: mezhvuz. sb. nauch. trudov* [Design of Economic Processes. Interuniversity Collection of Scientific Papers], Saratov, Nauka Publ., 2020, pp. 115-117.
- Struktura somnitel'nykh operatsiy i sektory ekonomiki, formirovavshie spros na tenevye finansovye uslugi, v pervom polugodii 2021 goda. Analiticheskiy kommentariy Banka Rossii* [Structure of Doubtful Transactions and Sectors of the Economy that Formed the Demand for Shadow Financial Services in the First Half of 2021. Analytical Report of the Bank of Russia]. URL: [https://cbr.ru/Content/Document/File/126318/2021\\_1.pdf](https://cbr.ru/Content/Document/File/126318/2021_1.pdf).
- Trubacheev E.V., Timokhin D.V. Ekonomicheskoe modelirovaniye v kontekste geoekonomicheskoy nestabil'nosti: usloviya ispol'zovaniya modeli «ekonomicheskogo kresta» [Economic Modeling in the Context of Geo-Economic Instability: Conditions for Using the "Economic Cross" Model]. *Chelovek. Obshchestvo. Inklyuziya* [Person. Society. Inclusion], 2020, no. 1 (41), pp. 74-81.

- Fedotov D.Yu. Otsenka vliyaniya nalogovoy nagruzki na formirovanie otraslevykh osobennostey tenevoy ekonomiki Rossii [Assessment of the Impact of the Tax Burden on the Formation of Sectoral Features of the Shadow Economy of Russia]. *Vestnik Tyumenskogo gosudarstvennogo universiteta. Sotsial'no-ekonomicheskie i pravovye issledovaniya* [Bulletin of the Tyumen State University. Socio-Economic and Legal Studies], 2020, vol. 6, no. 1, pp. 216-230.
- Cheremisina D.V., Ryabchenko D.S. Problemy i posledstviya vzaimosvyazi korruptsii i tenevoy ekonomiki [Problems and Consequences of the Relationship Between Corruption and the Shadow Economy]. *Teoriya i praktika upravleniya sotsial'no-ekonomicheskimi razvitiem territoriy na razlichnykh khozyaystvennykh urovnyakh: sb. materialov Vseros. nats. (s mezhdunar. uchastiem) nauch.-prakt. konf.* [Theory and Practice of Management of Socio-Economic Development of Territories at Various Economic Levels. Proceedings of the All-Russian National Scientific and Practical Conference (With International Participation)]. Sevastopol, s.n., 2020, pp. 207-211.
- Cherepanova D.Ya., Borodkina E.A. Osobennosti vliyaniya tenevoy ekonomiki na razvitie mirovykh ekonomik [Features of the Influence of the Shadow Economy on the Development of World Economies]. *Nauchnyy elektronnyy zhurnal Meridian* [Scientific Electronic Journal Meridian], 2020, no. 4 (38), pp. 303-305.
- Gromova E., Timokhin D., Popova G. The Role of Digitalization in the Economy Development of Small Innovative Enterprises. *Procedia Computer Science*, 2020, vol. 169, pp. 461-467. DOI: <https://doi.org/10.1016/j.procs.2020.02.224>.

### Information About the Authors

**Nataliya A. Mikhaylova**, Candidate of Sciences (Economics), Associate Professor, Department of Financial-Economic, Logistical and Medical Support, Academy of Management of the Ministry of Internal Affairs of Russia, Zoi i Aleksandra Kosmodemyanskikh St, 8, 127171 Moscow, Russian Federation, [korish.m@volsu.ru](mailto:korish.m@volsu.ru), <https://orcid.org/0000-0002-3747-3587>

**Dmitriy V. Timokhin**, Candidate of Sciences (Economics), Associate Professor, Department of Economics and Innovation, Moscow State University of Humanities and Economics, Losinoostrovskaya St, 49, 107150 Moscow, Russian Federation, [dtprepod@yandex.ru](mailto:dtprepod@yandex.ru), <https://orcid.org/0000-0002-5716-6699>

**Ksenia A. Shvetsova**, Candidate of Sciences (Economics), Senior Lecturer, Department of Financial-Economic, Logistical and Medical Support, Academy of Management of the Ministry of Internal Affairs of Russia, Zoi i Aleksandra Kosmodemyanskikh St, 8, 127171 Moscow, Russian Federation, [richksu@mail.ru](mailto:richksu@mail.ru), <https://orcid.org/0000-0002-2987-2334>

### Информация об авторах

**Наталья Александровна Михайлова**, кандидат экономических наук, доцент кафедры организации финансово-экономического, материально-технического и медицинского обеспечения, Академия управления МВД России, ул. Зои и Александра Космодемьянских, 8, 127171 г. Москва, Российская Федерация, [korish.m@volsu.ru](mailto:korish.m@volsu.ru), <https://orcid.org/0000-0002-3747-3587>

**Дмитрий Владимирович Тимохин**, кандидат экономических наук, доцент кафедры экономики и инноваций, Московский государственный гуманитарно-экономический университет, ул. Лосиноостровская, 49, 107150 г. Москва, Российская Федерация, [dtprepod@yandex.ru](mailto:dtprepod@yandex.ru), <https://orcid.org/0000-0002-5716-6699>

**Ксения Андреевна Швецова**, кандидат экономических наук, старший преподаватель кафедры организации финансово-экономического, материально-технического и медицинского обеспечения, Академия управления МВД России, ул. Зои и Александра Космодемьянских, 8, 127171 г. Москва, Российская Федерация, [richksu@mail.ru](mailto:richksu@mail.ru), <https://orcid.org/0000-0002-2987-2334>