

# ТЕОРЕТИКО-ИСТОРИЧЕСКИЕ ПРАВОВЫЕ НАУКИ

Научная статья

УДК 34.09  
EDN: AZPYZU



## ТЕНЕВОЙ СЕКТОР ЭКОНОМИКИ КАК ФАКТОР, ВЛИЯЮЩИЙ НА ЭКОНОМИЧЕСКУЮ БЕЗОПАСНОСТЬ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ: ОСОБЕННОСТИ И ПРОБЛЕМЫ

**Алексей Александрович Дерюгин<sup>1</sup>, Ренат Романович Тотоев<sup>2</sup>**

<sup>1</sup> Санкт-Петербургский военный ордена Жукова институт войск национальной гвардии Российской Федерации, Санкт-Петербург, Россия

<sup>2</sup> Академия управления Министерства внутренних дел Российской Федерации, Москва, Россия

<sup>1</sup> [deruga79@mail.ru](mailto:deruga79@mail.ru)

<sup>2</sup> [renattotoev@mail.ru](mailto:renattotoev@mail.ru)

**Аннотация.** Рост доли теневого сектора экономики создает значительные препятствия для эффективной государственной политики в экономической и социальной сферах, конкурентоспособности отечественной продукции и обеспечение экономической безопасности государства в целом. Наличие теневого сектора экономики является характерной чертой абсолютного большинства экономических систем и полностью искоренить это явление практически невозможно. Авторы статьи указывают на то, что меры по противодействию и уменьшению масштаба теневизации экономики России необходимо осуществить немедленно, направив на предупреждение опасных последствий для российского государства и общества, с учетом недружественной политики проводимой рядом стран, применения экономических санкций, и др. действий, создающих угрозу экономической безопасности нашей страны.

**Ключевые слова:** экономическая безопасность государства, теневая экономика, детенезация экономики, национальные интересы государства, экономические санкции

---

**Для цитирования:** Дерюгин А. А., Тотоев Р. Р. Теневой сектор экономики как фактор, влияющий на экономическую безопасность Российской Федерации: особенности и проблемы // Вестник Санкт-Петербургского военного института войск национальной гвардии. 2022. № 2 (19). С. 10–15. URL: <https://vestnik-spvi.ru/2022/06/002.pdf>. EDN: AZPYZU.

---

# THEORETICAL AND HISTORICAL LEGAL SCIENCES

Original article

## THE SHADOW SECTOR OF THE ECONOMY AS A FACTOR AFFECTING THE ECONOMIC SECURITY OF THE RUSSIAN FEDERATION: FEATURES AND PROBLEMS

**Alexey A. Deryugin<sup>1</sup>, Renat R. Totoev<sup>2</sup>**

<sup>1</sup> Saint-Petersburg Military Order of Zhukov Institute of the National Guard Troops of the Russian Federation, Saint-Petersburg, Russia

<sup>2</sup> Management Academy of the Ministry of the Interior of the Russian Federation, Moscow, Russia

<sup>1</sup> [deruga79@mail.ru](mailto:deruga79@mail.ru)

<sup>2</sup> [renattotoev@mail.ru](mailto:renattotoev@mail.ru)

**Abstract.** The growing share of the shadow sector of the economy creates significant obstacles to effective state policy in the economic and social spheres, the competitiveness of domestic products and ensuring the economic security of the state as a whole. The presence of the shadow sector of the economy is a characteristic feature of the absolute majority of economic systems and it is almost impossible to completely eradicate this phenomenon. The authors of the article point out that measures to counteract and reduce the scale of shadowization of the Russian economy should be implemented immediately, aimed at preventing dangerous consequences for the Russian state and society, taking into

account the unfriendly policy pursued by a number of countries, the application of economic sanctions, and other actions that pose a threat to the economic security of our country.

**Keywords:** economic security of the state, shadow economy, de-shadowing of the economy, national interests of the state, economic sanctions

---

**For citation:** Deryugin A. A., Totoev R. R. The shadow sector of the Economy as a factor affecting the economic security of the Russian Federation: features and problems. *Vestnik Sankt-Peterburgskogo voennogo instituta vojsk nacional'noj gvardii*. 2022;2(19): 10–15. (In Russ.). Available from: <https://vestnik-spvi.ru/2022/06/002.pdf>. EDN: AZPYZU.

---

© Дерюгин А.А., Тотоев Р.Р., 2022

## Введение

В современных условиях Российская Федерация старается твердо и неотступно придерживаться взятого курса на укрепление суверенной государственности<sup>1</sup> [2]. В условиях внешнего давления наша страна доказала способность проводить независимую внешнюю и внутреннюю политику поставив в приоритет продолжение построения правового социального государства<sup>2</sup> [1], деятельность которого направлена на повышение благосостояния народа. Для выполнения взятых на себя обязательств по обеспечению достойной жизни и свободного развития человека в России реализуется государственная социально-экономическая политика, нормативно-правовой основой которой являются документы стратегического планирования в сфере обеспечения экономической безопасности<sup>3</sup> [3].

## Основная часть

Среди вызовов и угроз, влияющих на состояние национальной безопасности государства, выделяются негативные процессы, которые напрямую связаны с сохранением значительной доли теневого криминального сектора в экономике.

Существует ряд определений понятия «теневая экономика» (теневой сектор экономики). Отечественные учёные, как правоведы, так и экономисты, рассматривают категорию «теневая экономика» с двух позиций в широком и узком понимании.

В широком смысле к теневому сектору экономики принято относить ряд блоков, которые получают прибыль не разрешённым государством путём: блок самообеспечения; блок мелкого производства и рынка мелких услуг; блок криминальной деятельности [4, с. 145].

Понимание теневой экономики в узком смысле представляет собой занятие определённым видом или группой видов экономической деятельности по разным секторам, которые являются общественно-опасными и противоправными.

Следует отметить, что теневая экономика выступает как сфера общественных отношений, которая находит свое выражение в экономической активности гражданина, приносящей прибыль последнему вследствие занятия запрещённым видом деятельности, либо занятие разрешённым, но в обход норм права, которые регулируют порядок занятия таким видом деятельности.

Можно выделить три сектора теневой экономики:

- производство товаров и осуществление услуг, которые не определены на законодательном уровне, т. е. не контролируются со стороны государства;
- нарушение правовых норм, регулирующих разрешенные виды деятельности, путём уклонения лица от уплаты налогов и порядка регистрации такой деятельности;
- занятие запрещённым видом деятельности (на основе норм местного или федерального уровня), занятие которым является основание наступления неблагоприятных последствий [5, с. 344].

По мнению авторов, существует необходимость в систематизации подходов к определению рассматриваемой категории с учетом существующих политико-экономических и правовых реалий.

Соответственно, теневая экономика – это незаконная экономическая деятельность хозяйствующих субъектов, характеризующаяся избеганием налогообложения, переливания капитала вне существующей экономической системы страны, получением дохода с нарушением действующего законодательства, ведением бизнеса в

<sup>1</sup> Собрание законодательства Российской Федерации. 2021. № 27 (часть II), ст. 5351.

<sup>2</sup> Российская газета. 1993. 25 декабря.

<sup>3</sup> Собрание законодательства Российской Федерации. 2017. № 20, ст. 2902.

разрез с национальными интересами государства в экономической сфере.

Следует отметить, что значительный рост теневого сектора экономики произошел в 90-х годах прошлого века. Причиной этому стало крушение Советского Союза, проводимая на этом фоне приватизация государственной собственности, ведение предпринимательской деятельности в условиях несовершенной нормативно-правовой базы, возросший уровень правового нигилизма и правовой неграмотности в обществе, укоренение коррупции и пр. Отношение к произошедшим событиям формирует различные оценки их значимости для российского государства, исходя порой из абсолютно полярных позиций, основанных на политической ангажированности, стремлением исказить историю и пр.

Теневая экономика является одной из проблем мирового хозяйства, поэтому каждая страна пытается искоренить это явление с целью оздоровления экономики и повышения качества удовлетворения потребностей общества и личности.

Международная практика свидетельствует, что одним из действенных способов уменьшения доли теневого сектора в экономике до незначительного уровня является постоянное совершенствование нормативно-правовой базы, которая должна адекватно и своевременно реагировать на все негативные проявления в экономической сфере общественных отношений.

Что касается Российской Федерации, то она находится среди стран с крупнейшим объемом теневой экономики, что составляет значительную долю от валового внутреннего продукта (далее – ВВП) страны. В связи с изменениями в структуре глобальных экономических отношений в мире, вызванными пандемией COVID-19, постоянно усиливающимся санкционным давлением на Российскую Федерацию, возможна трансформация теневых отношений в экономической сфере. Триггерами этих явлений выступают:

- легализация теневого (незаконного капитала) и вывоз капитала за рубеж [11, с. 154];
- появление неформальной занятости населения со скрытой заработной платой и рост экономической преступности [10, с. 223].

Всё это является следствием развития неблагоприятных общественно-политических условий, которые складываются на территории нашей страны: увеличение безработицы приводит к теневизации экономической сферы трудового сектора;

недостаточно высокий темп вакцинации среди населения, не способствующий активной борьбе с инфекцией COVID-19 и также способствует расширению теневого сектора экономики и т. д.

Указанные негативные явления становятся детерминантами причин и условий увеличения доли теневого сектора экономики нашей страны:

- кризис сложившейся модели взаимоотношений общества и государства;
- отсутствие чётко определённой последовательности при проведении экономических преобразований, вследствие чего граждане не уверены в будущем и не знают, чего ожидать;
- наличие несбалансированности сферы экономических отношений;
- не своевременное изменение законодательства, которое регламентирует экономическую безопасность;
- коррумпированность общественных отношений в экономическом секторе;
- наличие пробелов в законодательстве Российской Федерации, относящегося к экономическому сектору.

Кроме того, субъекты предпринимательской деятельности различного уровня зачастую сами готовы «отдаться» в руки преступных группировок с целью устранения конкуренции, действуя по примеру рейдеров последнего десятилетия прошлого столетия, когда это был, по сути, основной метод решения вопроса с конкурентами, что напрямую отражалось на экономической безопасности государства.

Также следует отметить, что именно высокий уровень организации совершения преступлений является наиболее опасным фактором для совершения преступлений в сфере экономики.

Анализ причин криминализации экономики Российской Федерации дал возможность систематизировать их:

- 1) неэффективная государственная политика в экономической сфере:
  - коррупция во властных структурах;
  - отсутствие доверия населения и хозяйствующих субъектов к органам публичной власти;
  - бюрократизация деятельности.
- 2) несовершенная налоговая политика:
  - высокие ставки налогов;
  - нестабильность налогового законодательства;
  - сложный механизм расчета налогов;
  - чрезмерная налоговая нагрузка на малый и средний бизнес.
- 3) недостаточный учёт специфики трансформационного периода в сфере

экономики страны при денежно-кредитном регулировании:

- международные валютные транши с высокими процентами при возврате;
- кризис финансовой системы;
- нестабильный валютный курс;
- непрозрачное финансирование коммерческих банков;

4) несовершенство судебной системы:

- коллизии в действующем законодательстве, позволяющие извлечь выгоду неправомерным образом;
- проявления коррупции;
- неурегулированность на законодательном уровне явления «лоббирования интересов» представителями бизнес-структур.

5) некомпетентное использование бюджетных средств;

6) стремление субъектов хозяйствования получать сверхприбыли, уклоняясь от налогообложения;

7) нестабильность рынка труда:

- высокий уровень безработицы;
- получения заработной платы в «конверте»;
- отсутствие стимулов к официальному трудоустройству;
- сокрытие гражданами доходов в связи с чрезмерной налоговой нагрузкой [8].

Среди основных тенденций проявления угроз экономической безопасности государства можно выделить:

1) стремление России осуществлять независимую внешнюю и внутреннюю политику, адекватно реагировать на недружественные шаги со стороны стран-членов НАТО и их союзников определили изменения пропорций финансирования общественных сфер из государственного бюджета в сторону увеличения доли финансирования оборонного комплекса;

2) санкционная экономическая политика в отношении нашей страны повлекла за собой перенастройку производственных мощностей, рынков сбыта продукции и пр., что предопределило некоторое снижение темпов экономического роста;

3) ориентация экономики на экспорт со значительным преобладанием доли сырьевой продукции;

4) недостаточное качество и конкурентоспособность продукции отечественных предприятий, как на зарубежных, так и отечественных рынках;

5) рост безработицы и налоговой нагрузки на работающих граждан в связи с ростом доли пенсионеров и льготников;

6) снижение научного потенциала государства, отток квалифицированных специалистов в наукоемких областях за

границу и на работу, не требующую определенной квалификации и знаний;

7) имущественное расслоение в обществе;

8) увеличение доли населения с доходами ниже прожиточного минимума;

9) углубление дифференциации в социально-экономическом развитии регионов стран [6, с. 282].

Укрепление экономической безопасности государства и деятельность по детенизации экономики должны стать рычагом и стимулом для активизации деятельности хозяйствующих субъектов, повышения уровня жизни населения и социально-экономического развития страны. Следует подчеркнуть, что уровень экономической стабильности формирует имидж государства на международной арене, способствует процессам интеграции и инвестирования [7, с. 344].

Приоритетными путями для детенизации экономики РФ в контексте трансформационных преобразований и современной политико-экономической ситуации можно назвать:

1) усовершенствование действующего законодательства в части упрощения правовых основ ведения предпринимательской деятельности и урегулирования экономических отношений с государствами, группами государств, принадлежащими к недружественным военными, политическими и экономическим блокам и т. д.;

2) совершенствование и реализация уголовно-правовых и уголовно-процессуальных средств и механизмов, направленных на обеспечение экономической безопасности [9, с. 87];

3) искоренение коррупции как направление политики по реализации национальных интересов государства;

4) проведение налоговой реформы в части уменьшения налоговой нагрузки на субъектов хозяйствования;

5) стабилизация банковской системы через гибкое валютное ценообразование и прозрачность в организации банковской деятельности;

6) организация рынка труда (стимулирование официального трудоустройства, обеспечение оптимального перераспределения налоговой нагрузки между работодателем и работником и пр.);

7) совершенствование системы, направленной на анализ, обобщение и систематизацию статистической и экономической информации о текущих значениях индикаторов экономической безопасности страны, а также о факторах,



определяющих возникновение угроз экономической безопасности государства [12, с. 144].

### Заключение

Подводя итог, следует отметить, что теневая экономика – это сложное комплексное явление, эффективная борьба с которым зависит от эффективности государственной политики, основанной на создании механизма перевода взаимоотношений хозяйствующих субъектов в легальное русло, с целью повысить уровень экономической безопасности государства. Следует добавить, что любые действия по детенизации экономики страны должны сопровождаться одновременно с мерами по повышению доверия населения к органам публичной

власти и информированию и разъяснению о истинной цели деятельности последних.

Предложенные пути детенизации экономики страны будут способствовать защите экономической безопасности государства, развитию экономики и демократизации общества. Стоит отметить, что процесс детенизации экономики Российской Федерации не будет моментальным и на его осуществление потребуется время, уничтожить весь теневой сектор экономики довольно сложно, но переориентировать его на функционирование в законном русле путём создания оптимальных условий для существования бизнеса, заслужить доверие граждан и пр. вполне осуществимая задача.

### Библиографический список

1. Конституция Российской Федерации (принята всенародным голосованием 12.12.1993 с изменениями, одобренными в ходе общероссийского голосования 01.07.2020) // Доступ из справ.-правовой системы «Гарант». – URL: <https://base.garant.ru/10103000/> (дата обращения: 31.03.2022).
2. О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации : Указ Президента Рос. Федерации от 02 июля 2021 г. № 400 // Доступ из справ.-правовой системы «Гарант». – URL: <https://www.garant.ru/hotlaw/federal/1472577/> (дата обращения: 31.03.2022).
3. О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года: Указ Президента Рос. Федерации от 13 мая 2017 г. № 208 // Доступ из справ.-правовой системы «Консультант Плюс». – URL: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_216629/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_216629/) (дата обращения: 31.03.2022).
4. Батаева П. С. Причины возникновения и развития теневой экономики // Развитие юридической науки и проблема преодоления пробелов в праве : сборник научных статей по итогам работы пятого Международного круглого стола (г. Шахты). – Шахты : ООО «Конверт», 2020. – С. 145–146.
5. Биязов М. Современное состояние теневой экономики в России и пути её преодоления / под общ. ред. З. О. Адамановой // Национальные экономические системы в контексте формирования глобального экономического пространства. – Симферополь : Типография «Ариал», 2020. – С. 343–346.
6. Бузин Р. В. Особенности институализации теневой экономики в национальной экономике России на современном этапе развития // Общественная безопасность, законность и правопорядок в III тысячелетии. – 2019. – № 4-2. – С. 280–285.
7. Буров В. Ю., Кислощаев П. А. Влияние теневой экономики на уровень экономической безопасности // Известия ИГЭА. – 2012. – № 1. – С. 1–6.
8. Гордеев М. М. Социально-экономические последствия теневой экономической деятельности // Актуальные вопросы налогообложения, налогового администрирования и экономической безопасности. – Курск : Юго-Западный государственный университет, 2020. – С. 184–188.
9. Зайцев О. А., Нудель С. Л. Реализация Стратегии экономической безопасности Российской Федерации до 2030 года и ее роль в обеспечении национальной безопасности: уголовно-правовой аспект // Журнал российского права. – 2021. – № 8. – С. 86–103.
10. Многогранность современной пандемической реальности: коллективная монография / Под ред. Е. С. Вылковой. – СПб. : Издательско-полиграфическая ассоциация высших учебных заведений, 2021. – 300 с.
11. Противодействие теневой экономике и определение её масштабов: отечественный и зарубежный опыт (теория и практика) : монография / В. Ю. Буров, Д. Ю. Федотов; А. К. Худайназаров [и др.]; под науч. ред. В. Ю. Бурова. – Чита : ЗабГУ, 2020. – 337 с.
12. О Порядке организации мониторинга факторов, определяющих возникновение угроз экономической безопасности России : письмо Госкомстата Рос. Федерации от 12 ноября 1997 г. № ВГ-1-21/2839 / Н. А. Поветкина ; под ред. И. И. Кучерова // Финансовая устойчивость Российской Федерации. Правовая доктрина и практика обеспечения : монография. – М. : КОНТРАКТ, 2016. – 366 с.

## References

1. *Konstituciya Rossijskoj Federacii*. Available from: <https://base.garant.ru/10103000/> [Accessed 31th March 2022]. (In Russ).
2. Ukaz Prezidenta Rossijskoj Federacii. *O Strategii nacional'noj bezopasnosti Rossijskoj Federacii*. Available from: <https://www.garant.ru/hotlaw/federal/1472577/> [Accessed 31th March 2022]. (In Russ).
3. Ukaz Prezidenta Rossijskoj Federacii. *O Strategii ekonomicheskoy bezopasnosti Rossijskoj Federacii na period do 2030 goda*. Available from: [http://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_216629/](http://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_216629/) [Accessed 31th March 2022]. (In Russ).
4. Bataeva P. S. Reasons for the emergence and development of the shadow economy. In: *The development of legal science and the problem of overcoming gaps in law*. Shahty: OOO "Konvert"; 2020. p. 145–146. (In Russ).
5. Biyazov M. The current state of the shadow economy in Russia and ways to overcome it. In: Adamanova Z. O. (eds.) *National economic systems in the context of the formation of the global economic space*. Simferopol': Tipografija "Arial"; 2020. p. 343–346. (In Russ).
6. Buzin R. V. Features of the institutionalization of the shadow economy in the national economy of Russia at the present stage of development. *Public security, legality and law and order in the III millennium*. 2019 4-2: 280–285. (In Russ).
7. Burov V. Yu., Kisloshchaev P. A. Influence of the shadow economy on the level of economic security. *Izvestiya IGEA*. 2012;1: 1–6. (In Russ).
8. Gordeev M. M. Socio-economic consequences of shadow economic activity. In: *Topical issues of taxation, tax administration and economic security*. Kursk: Jugo-Zapadnyj gosudarstvennyj universitet; 2020. p. 184–188. (In Russ).
9. Zaitsev O. A., Nudel S. L. Strategies for the economic security of the Russian Federation until 2030 and its role in ensuring national security: a criminal-legal aspect. *Journal of Russian Law*. 2021;8: 86–103. (In Russ).
10. Vylkova E. S. (eds.). *Mnogogrannost' sovremennoj pandemicheskoy real'nosti: kollektivnaya monografiya*. Saint-Petersburg: Izdatel'sko-poligraficheskaya asociaciya vysshih uchebnyh zavedenij; 2021. (In Russ).
11. Fedotov D. Ju., Hudajnarov A. K., Burov V. Ju. (eds.) *Protivodejstvie tenevoj ekonomike i opredelenie eyo masshtabov: otechestvennyj i zarubezhnyj opyt (teoriya i praktika): monografiya*. Chita: ZabGU; 2020. (In Russ).
12. Povetkina N. A. Pis'mo Goskomstata Rossijskoj Federacii ot 12.11.1997 № VG-1-21/2839 «O Poryadke organizacii monitoringa faktorov, opredelyayushchih vzniknovenie ugroz ekonomicheskoy bezopasnosti Rossii». In: Kucherova I. I. (eds.) *Finansovaja ustojchivost' Rossijskoj Federacii. Pravovaja doktrina i praktika obespechenija* : monografija. Moscow: KONTRAKT; 2016. (In Russ).

## Информация об авторе (авторах)

## Information about the author (authors)

**А. А. Дерюгин** – кандидат юридических наук, доцент

**Р. Р. Тотоев** – слушатель

**A. A. Deryugin** – Candidate of Sciences (Law), Docent

**R. R. Totoev** – hearer

Вклад авторов: все авторы сделали эквивалентный вклад в подготовку публикации.

Авторы заявляют об отсутствии конфликта интересов.

Contribution of the authors: the authors contributed equally to this article.

The authors declare no conflicts of interests.

Статья поступила в редакцию 04.05.2022; одобрена после рецензирования 06.05.2022; принята к публикации 23.06.2022.

The article was submitted 04.05.2022; approved after reviewing 06.05.2022; accepted for publication 23.06.2022.