

ИСПОЛЬЗОВАНИЕ СЦЕНАРНОГО АНАЛИЗА ПРИ ФОРМИРОВАНИИ КОМПЛЕКСА МЕР ПО НЕЙТРАЛИЗАЦИИ ТЕНЕВЫХ ЭКОНОМИЧЕСКИХ ПРОЦЕССОВ В РОССИИ

Лизина О. М.*

К. э. н., доцент

Бадюкина Т. Е.*

к. ф-м. н., доцент

*ФГБОУ ВО «Мордовский государственный университет им. Н. П. Огарёва»,
Саранск, Россия

Аннотация:

На основе авторского подхода к измерению теневой экономики дана оценка уровня теневой экономической деятельности в России и произведен расчет ее прогнозных значений с учетом специфики национальной экономики и основных тенденций ее развития. Данный методический подход был применен при проведении сценарного анализа последствий реализации комплекса мер, направленных на деактивацию и нейтрализацию теневых экономических процессов.

Ключевые слова:

Теневая экономика, государственное регулирование, сценарный анализ, экономическая безопасность.

УДК 33:316.344.233

DOI: 10.24411/2658-6932-2021-10000

Для цитирования: Лизина О.М., Бадюкина Т.Е. Использование сценарного анализа при формировании комплекса мер по нейтрализации теневых экономических процессов в России / О.М. Лизина, Т. Е. Бадюкина // Контентус. – 2021. – № 7. – С. 34 – 42.

Финансирование: Статья написана при финансовой поддержке Российского фонда фундаментальных исследований. Грант РФФИ №19-010-00869 «Теневая экономическая деятельность современной России: концептуализация, измерение, моделирование».

В современной экономике сформировалась устойчивая тенденция деформации существующих правил поведения и трансформации институтов, вследствие чего формальные правила переходят в систему неформальных отношений с учетом всех сохранившихся элементов формально-

принудительного взаимодействия. В результате формируется система теневых отношений, возникают дополнительные трансакционные издержки, обусловленные оплатой за снижение уровня риска при применении неформальных схем, ведением самой теневой деятельности, а также формированием и поддержанием теневой инфраструктуры.

Снижение негативных последствий теневой экономической деятельности является многоаспектной проблемой [1, 2]. В науке сложились различные точки зрения относительно государственного воздействия на теневой сектор: от усиления административного давления за счет увеличения полномочий правоохранительных и контролирующих органов до либерализации нормативно-правовой базы и послабления налоговой нагрузки и администрирования [3]. Однако, однозначного ответа относительно эффективности тех или иных мер до сих пор нет. Административные методы государственного воздействия на теневую экономическую деятельность позволяют воздействовать на неформальную занятость и реализацию товаров и услуг нелегальными способами.

Экономические методы государственного регулирования позволяют формировать благоприятные социально-экономические условия для развития экономических субъектов и экономики в целом, что позволяет косвенно воздействовать на общественные процессы. Учитывая, что теневая экономика возникает зачастую, как ответная реакция на неразумные ограничения со стороны государства, использование данных методов будет способствовать сокращению теневой деятельности и неформальной занятости [4].

В целях деактивации теневой экономической деятельности и достижения целей макроэкономической стабилизации необходимо оптимальное сочетание методов государственного регулирования общественно-экономических процессов и эффективное взаимодействие властных структур различных уровней управления.

В проведенном нами исследовании [5,6] предложен и проанализирован авторский подход к измерению теневой экономики, основанный на факторном анализе и MIMIC-моделировании. Основой исследования являлся факторный анализ данных официальной статистики России за период 1992–2019 гг. в разрезе более, чем 300 показателей, характеризующих разные сферы жизнедеятельности государства. Выделены факторы, испытывающие на себе влияние теневой экономики. На их основе разработана MIMIC-модель и дана оценка уровня теневой экономики в России. Результаты расчета прогнозных значений показателей доли теневой экономической деятельности отражены на рисунке 1.

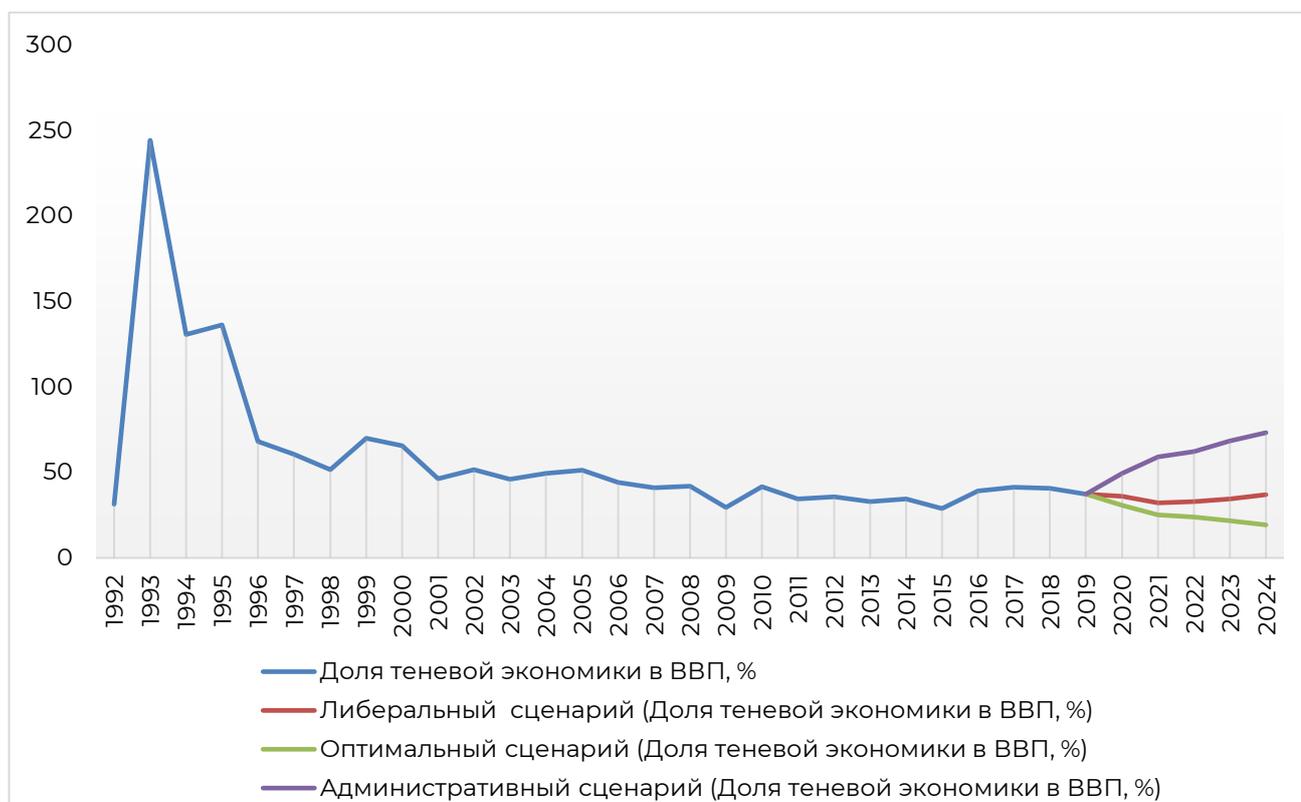


Рисунок 1 – Сценарный прогноз изменения доли теневой экономики в ВВП России на период до 2024 г

Нейтрализация теневой экономической деятельности подразумевает устранение в первую очередь причин ее возникновения. Так как невозможно полностью ликвидировать теневые экономические явления, необходимо существенно снизить его размеры, путем постоянной, целенаправленной и долгосрочной работы в данном направлении.

Мероприятия по нейтрализации теневого сегмента должны осуществляться в соответствии с принятыми концепциями и доктринами национальной безопасности, которые базируются на Федеральном Законе № 390-ФЗ от 28 декабря 2010 года «О безопасности», а также отдельным направлениям безопасности и развития отраслей, которые наиболее полно обеспечивают экономическую безопасность России [2].

Для реализации концепции нейтрализации теневых экономических процессов в России можно использовать три сценария [8]: *административный, либеральный и оптимальный*. При формировании каждого из них учтены основные причины роста теневой экономической деятельности, рассмотренные в предыдущих исследованиях [5, 7].

Реализация *административного сценария* основан на повышении экономической безопасности путем усиления государственного

регулирования теневых явлений. Она предполагает ужесточение контроля государственных органов за наиболее крупными хозяйствующими субъектами путем расширения и ужесточения контрольных (надзорных) мероприятий, усиление контроля за качеством товаров и услуг, уровнем цен и проведением экономических операций.

Данный сценарий основан на ужесточении действующего законодательства, посредством увеличения уголовной, административной ответственности экономических субъектов, расширении полномочий контролирующих органов, тесном взаимодействии МВД, ФАС, Роспотребнадзора, органов власти всех уровней власти.

Основными угрозами при реализации административного сценария являются увеличение затрат на государственное управление, снижение эффективности экономической деятельности страны и регионов, рост коррупции.

Применение данного сценария благоприятно при противодействии злостным нарушителям, негативные последствия при его реализации повышают эффект уровня экономической безопасности отдельной территории или отрасли хозяйствования.

Либеральный сценарий направлен на ослабление государственного регулирования, снятие барьеров и снижение уровня контролирующих мероприятий за теневыми процессами, что проявляется в снижении административных барьеров, либерализации налогового законодательства (с целью снижения ставок налога, упрощения налоговых режимов и сокращению отчетности, сокращение объема информации, запрашиваемой от налогоплательщиков) и усилении роли процессов саморегулирования экономических процессов, но при этом не ослабляется уровень экономической безопасности государства.

При реализации данного сценария одной из главных задач контролирующих органов государственной власти является выявление нарушителей законодательства, не оказывая существенного давления на законопослушных экономических субъектов.

Основной угрозой в ходе воплощения либерального сценария является возможность создания и развития теневой экономической подсистемы, дублирующей господствующие в обществе институты. При принятии данного сценария существует высокая доля вероятности бесконтрольного роста цен, появления монополий, развития недобросовестной конкуренции, увеличения некачественных товаров и услуг на потребительском рынке.

Реализация *оптимального сценария* основана на комплексном воздействии на субъект, создавая условия для устранения теневой

деятельности, формирующие благоприятные макроэкономические условия для жизни граждан, ведения бизнеса, привлечения инвестиций, внешнеэкономического сотрудничества. Данный сценарий предполагает интеграцию административного и либерального сценариев и основан на создании экономических стимулов для ведения честного бизнеса.

Административные меры используются в части защиты потребителей, в целях повышения качества товаров и услуг, а также ужесточение мер по отношению к участникам, которые нарушают права других участников рынка. В качестве примера либеральных мер можно выделить добровольное лицензирование деятельности, снижение полномочий контрольных органов, общественный контроль и др. Реализация оптимального сценария должна быть основана на применении диджитальных инструментов контроля, что позволит сократить административные барьеры и минимизировать давление на экономические субъекты.

Оптимальный сценарий основан на взаимодействии государственных органов всех уровней в противодействии теневой экономики. В качестве основных аспектов их взаимодействия можно выделить:

- в целях реализации различных мероприятий (комплексных и целевых программ), разработки приказов и инструкций необходимо активное сотрудничество органов государственной власти различных уровней;
- согласованная координация действий государственных органов и различных структурных подразделений для решения вопросов в оперативной работе, что позволит разработать соответствующую правовую основу для сотрудничества в целях противодействия теневой экономической деятельности.

Основной угрозой реализации данного сценария является необходимость институциональных преобразований во всех сферах жизнедеятельности общества. Не смотря на коренные преобразования, связанные с реализацией данного сценария, он является наиболее приемлемым при нейтрализации теневых экономических явлений.

Прогноз динамики теневой экономической активности, к сожалению, имеет тенденцию к росту, поэтому в целях противодействия теневой деятельности необходимо разработать мероприятий по минимизации негативного влияния теневой экономики с учетом сценарного анализа последствий их реализации. Реализация административного сценария, предложенного в исследовании, вызовет рост сбора налогов и соответственно снижение ущерба бюджетной сфере. Однако одновременно усиление административных мер может сопровождаться негативным влиянием на деловую активность, способствовать росту транзакционных издержек для большинства экономических субъектов, вызванному увеличением теневой

экономической деятельности. По совокупности оценок оптимальный сценарий является наиболее приемлемым, поскольку реализация предложенных в рамках него мер по мере проведения институциональных реформ позволит деактивировать теневые экономические явления и повысить экономическую безопасность в целом.

Список использованных источников

1. **Татаркин А. И., Куклин А. А., Агарков Г. А.** Формирование оптимального комплекса мер по противодействию теневой экономике на основе сценарного анализа // Экономика региона. 2008. №2. С. 9 – 22.
2. **Агарков Г. А.** Теневая экономика региона: моделирование, анализ, противодействие / Г. А. Агарков ; под ред. А. И. Татаркина, А. А. Куклина ; Российская акад. наук, Уральское отд-ние, Ин-т экономики, Федеральное агентство по образованию, Уральский гос. технический ун-т УГТУ-УПИ. - Екатеринбург : Ин-т экономики УрО РАН, 2008. - 263 с.
3. **Шевердяев А. А.** Гармонизация промышленной и торговой политики в системе противодействия теневой экономике : диссертация ... кандидата экономических наук : 08.00.05 / Шевердяев Антон Александрович; [Место защиты: Рост. гос. эконом. ун-т "РИНХ"]. - Ставрополь, 2016. - 167 с.
4. **Дробот Е. В., Макаров И. Н.** Оценка факторов и стрессоров теневой экономики: мировой опыт // Теневая экономика. 2021. Т. 5. № 1. С. 53-77.
5. **Бадокина Т. Е., Лизина О. М.** Использование многофакторного анализа при выявлении детерминант российской теневой экономики // RUSSIAN ECONOMIC BULLETIN, 2019, №5, Т.2, С. 67 – 72
6. **Лизина О. М., Бадокина Т. Е.** Оценка теневой составляющей в структуре национальной экономики // Московский экономический журнал. 2020. № 9.
7. **Лизина О. М., Бистяйкина Д. А.** Институциональные детерминанты российской теневой экономики // E-Scio. 2020. №12 (51).
8. **Чусова А. Е.** Диагностика уровня безопасности потребительского рынка / А. Е. Чусова // Научно-технические ведомости Санкт-Петербургского государственного политехнического университета. Экономические науки. – 2012. – № 2-2 (144). – С. 248-251.

THE USE OF SCENARIO ANALYSIS IN THE FORMATION OF A SET OF MEASURES TO NEUTRALIZE SHADOW ECONOMIC PROCESSES IN RUSSIA

Lizina O. M.**

Candidate of Economics, Associate Professor

Badokina T. E.**

Candidate of Physical and Mathematical Sciences, Associate Professor

** National Research Mordovia State University,
Saransk, Russia

Abstract:

Based on the author's approach to measuring the shadow economy, an assessment of the level of shadow economic activity in Russia is given and its forecast values are calculated taking into account the specifics of the national economy and the main trends in its development. This methodological approach was applied when conducting a scenario analysis of the consequences of implementing a set of measures aimed at deactivating and neutralizing shadow economic processes.

Keywords:

Shadow economy, state regulation, scenario analysis, economic security.