

не темни...

общая методология

исследования «теневой» экономики

Как гласит мудрость: «Трудно найти черную кошку в темной комнате, особенно, если ее там нет». А если мы точно знаем, что она есть?.. С феноменом «теневой» экономики мы сталкиваемся на протяжении всей истории хозяйствования. Однако, некоторые экономисты считают, что первоначально проблема неформальной экономики была поставлена в исследованиях, посвященных развивающимся странам. И сделано это было в контексте изучения неформального сектора. Настоящим прорывом в его изучении стали эмпирические исследования, проводимые под эгидой Международной организации труда и Всемирного банка.

Дело не в том, что «теневая» экономика была, есть и, скорее всего, будет, а в том, как с ней бороться и предотвращать последствия. Для решения этой проблемы сначала необходимо выявить «теневой» сектор, измерить его воздействие, а уж затем разрабатывать мероприятия, т.е. необходимо рассмотреть методологию исследования.

Обращаясь к методологии, заглянем в историю вопроса. Считается, что становление «теневой» экономики, как объекта исследования экономической теории, связано, в первую очередь, с трудами западных исследователей. В России значительный вклад в разработку проблем «теневой» экономики внес ряд ученых, среди которых отметим С. Барсукову, А. Вахрушева, Ю. Латова, А. Татаркина и других. Исследования этих ученых позволили сделать серьезный шаг в разработке теоретических, методологических и практических основ «теневой» экономики.

В настоящее время процессы, характерные для теневой экономики, особенно в России, принимают глобальный характер. Некоторые считают, что к «теневой» следует относить любую деятельность, не связанную с выполнением

Степичева О. А.
докторант
Тамбовского
государственного
университета
им. Г. Р. Державина



должностных поручений, даже если Вы просто сделали ксерокопию личных документов.

По этому вопросу возникает много споров: есть существенные различия авторов к подходам к определению сущности теневой бизнеса, не сформирован понятийный аппарат. Это оставляет широкое поле для формулирования концепции исследования «теневой» экономики.

«Теневая» экономика - явление сложное и весьма неоднородное. Считается, что «теневая» экономика – понятие мировой науки, и концепция ее имеет массу национальных версий¹. За рубежом используется ряд понятий применительно к ней: «криминальная», «подпольная», «нелегальная», «фиктивная», «неформальная» и др.

В России для обозначения рассматриваемой категории также используются разные термины: «нелегальная», «подпольная», «криминальная», «неформальная», «теневая» и т.п. Причем, к примеру, «теневая» и «неформальная» экономика трактуются то, как тождественные, то, как различающиеся понятия. Во втором случае под «теневой» понимается экономика сугубо криминальная².

Разработка интегрированного определения затрудняется еще и тем, что разные авторы описывают «теневую» экономику, используя различные критерии ее выделения. По сути, в силу использования разных концептуальных образов, речь идет о близких, но не тождественных объектах, называемых синонимичными, а то и просто одинаковыми словами.

Проведенный автором данной статьи анализ отечественных литературных источников показал, что сегодня в научной литературе можно выделить три основных течения, подхода в понимании содержания теневой экономики: *правовой, экономико-правовой и экономической.*

***дело не в том,
что «теневая»
экономика была,
есть и, скорее всего,
будет, а в том,
как с ней бороться
и предотвращать
последствия***

¹ Барсукова С.Ю. Неформальная экономика: экономико-социологический анализ. – М.: Изд. дом ГУ ВШЭ, 2004.

² Ечмаков С.М. Теневая экономика: анализ и моделирование. – М.: Финансы и статистика, 2004.

1. *Правовой подход* сформулирован во второй половине 80-х гг. усилиями А.А. Сергеева,³ А.М. Яковлева, Т.И. Корягиной.⁴ В качестве ключевого критерия выделения «теневых» экономических явлений здесь выступает отношение к нормативной системе регулирования. То есть основным выступает поиск позиций противодействия правовыми методами, выделяя при этом отдельные направления теневой экономической деятельности, которые служат предметом специального рассмотрения⁵.

Так, например, Д.Г. Макаров,⁶ В.М. Есипов⁷ главной отличительной особенностью теневой экономики считают ее неконтролируемый характер. В.О. Исправников, В.В. Куликов⁸ для отнесения экономических явлений к теневым используют критерий противоправности и уклонения от официальной регистрации.

2. *Экономический подход.* Суть этого подхода раскрывают работы О.В. Осипенко.⁹ Он считает, что «теневая» экономика представляет собой сектор экономики, охватывающий «переплетение самых различных типов производствен-

³ Сергеев А.А. Нетрудовые доходы: экономическая природа, структура, пути ликвидации // Вопросы экономики. 1987. - № 6. - С. 86-94.

⁴ Корягина Т. И. Теневая экономика в СССР // Вопросы экономики. 1990. - № 3. - С. 32-42.

⁵ См.: Коротков А.П. Преступления в сфере экономической деятельности как угроза экономической безопасности России, Москва, Приор, 2002; Макаров Д.Г. Теневая экономика и уголовный закон, Москва, Юрлитинформ, 2003; Андреев П.М., Завидов Б.Д. и др.

⁶ Макаров Д.Г. Экономические и правовые аспекты теневой экономики в России // Вопросы экономики. 1998. - № 3. - С. 14-22.

⁷ Есипов В.М. Криминализация экономики и пути ее преодоления. - М.: Московский институт МВД России. 1995.- С. 6.

⁸ Исправников В.О., Куликов В.В. Теневая экономика в России: иной путь и третья сила. // Российский экономический журнал, Фонд за экономическую грамотность. 1997. - №9. - С. 16-20.

⁹ Осипенко О.В. К анализу феномена «черного рынка» // Экономические пауки. 1990. - № 8. - С. 32.

***если регулировать
экономическую
деятельность,
то можно снизить
масштабы
«теневых»
отношений***

**теневая экономика
носит скрытый
характер
и стремится
избежать
измерения**

ных отношений: феодальных, государственно-монополистически-феодальных и частнокапиталистических». ¹⁰

Данный подход не отражает путей решения основной поставленной проблемы как предотвратить последствия и проявления «теневой» экономики.

3. *Экономико-правовой подход*, смысловая нагрузка которого состоит в том, что доминантной сущностью теневой экономики является экономическое начало – деструктивный характер экономической деятельности. ¹¹ Здесь тоже речь идет об экономическом регулировании, а не о предотвращении проявлений и последствий деятельности «теневых» секторов. Хотя, если регулировать экономическую деятельность, то можно снизить масштабы «теневых» отношений.

Единственный вывод, который можно сделать: доминирующим подходом к «теневой» экономике может стать только правовой. Он позволяет с правовой точки зрения определить методы ее измерения, формы, а затем и способы нейтрализации.

Особый интерес в контексте исследования методологических основ представляет вопрос об инструментарии измерения объемов «теневой» экономики. Это связано с тем, что еще во второй половине 1970-х – начале 1980-х гг. ученые и политики развитых стран Запаदा стали осознавать, что реальная экономическая активность выше официально регистрируемой. Данный факт послужил толчком к развитию

¹⁰ Осипенко О.В. Экономическая криминология: проблемы старта // Вопросы экономики. 1990. - № 3. - С. 27.

¹¹ Елисеева И.И. Теневая экономика в регионе: проблемы изучения // Региональная экономика. 2001. - №1.-С. 21-27; Елисеева И.И., Ширина А.Я., Бурова Л.В. Изучение теневой экономики // Экономика Северо-Запада: проблемы и перспективы развития. 2001. - № 1(7). - С. 9-18; Клямкин И.М., Тимофеев Л.М. Теневая Россия: Экономико-социологическое исследование. - М.: РГГУ, 2000. - С. 64; Степашин С.В., Сальников В.П., Исмаилов Р.Ф. Экономическая безопасность в России. - СПб.: Норма, 2001.-С. 18-21.

методов количественной оценки «теневой» экономики.

Особой популярностью отличались *монетарные методы* (Э. Фейг, П. Гутман, В. Танзи), «обнаруживающие» теневую экономику в уровне финансовых трансакций. В этой группе лидировали американские ученые¹². Часть работ была посвящена *изменению системы национальных счетов* с целью более полного учета теневого сектора, что фактически работало на задачи управления (М. О»Хиггинс, К. Макафи). Бурно развивались и *немонетарные методы* оценивания скрытой экономики, как прямые, так и косвенные.

В настоящее время измерение масштабов теневой экономики является сложной задачей. Это связано с тем, что теневая экономика носит скрытый характер и стремится избежать измерения. Однако оценка размеров теневой деятельности важна для анализа экономического развития и формирования государственной экономической политики.

Анализ литературных источников показал, что наиболее полная систематизация существующих методов оценки параметров теневой экономики приведена в книге Голованова Н.М., Перекислова В.Е., Фадеева В.А.¹³ Авторы справедливо разделяют все существующие в мировой практике подходы на 3 вида¹⁴:

Статистические методы направлены на обеспечение наиболее полной регистрации теневых экономических явлений для обобщающей характеристики всей их совокупности и

¹² Латов Ю. Эволюция исследований неформального сектора экономики за рубежом // Теневая экономика: экономический и социальный аспекты. Проблемно-тематический сборник / РАН ИНИОН. Центр социальных науч.-информ. исслед. Отд. экономики: Отв.ред. и сост. Жилина И.Ю. - М., 1999.

¹³ Голованов Н.М., Перекислов В.Е., Фадеев В.А. Теневая экономика и легализация преступных доходов. - СПб.: Питер, 2003. - С. 50-51.

¹⁴ См. подробнее в работе Ушивого М.П. Государственное воздействие на сокращение объемов теневого сектора в экономике.

***единственный
вывод, который
можно сделать:
доминирующим
подходом
к «теневой»
экономике может
стать только
правовой***

**оценка размеров
теневой
деятельности
важна для анализа
экономического
развития
и формирования
государственной
экономической
политики**

отдельных групп, выявления и изучения массовых статистических закономерностей.

Методы открытой проверки находятся в компетенции специально созданных контролирующих органов. Ими выявляются и пресекаются нарушения валютного, таможенного, банковского, налогового, антимонопольного законодательства, правил торговли, пожарной безопасности, санитарных норм и т. п. Результаты, полученные при использовании методов открытой проверки, могут впоследствии использоваться в статистических методах.

Специальные, включающие расчет макроэкономических показателей с добавлением поправок на «теневую» экономическую деятельность, хотя Госкомстат пока не делает поправок на нелегальную деятельность.

Применяемый термин «теневая экономика» и его разновидности призваны подчеркнуть, что можно оценить в основном только легальные экономические операции, а все остальные просто не могут быть оценены традиционными статистическими методами. В любом случае «теневая» экономика, в рамках которой создаются доход, материальные блага и услуги, должна быть включена в объем ВВП.

pn

Stepicheva O. A.

PhD researcher, Tambov state university named after G.R. Derzhavin

How to look for the «Black cat in the dark room» or the general methodology of research of «Shady» economy

Researches and modern theories of foreign and Russian authors about the methodology of research of shady economy are examined in the article.

In the first part the extent of study of this question is given, the method of research is examined and the contents of the category "shady economy" are determined.

The second part is devoted to the description of display forms of shady economy and the peculiarities of shady sector at the regional level are examined.