

На правах рукописи

Морозова Дарья Васильевна

**ТЕНЕВАЯ ЭКОНОМИКА В ВОСПРОИЗВОДСТВЕННОМ
ПРОЦЕССЕ**

Специальность 08.00.01 – «Экономическая теория»

АВТОРЕФЕРАТ
диссертации на соискание ученой степени кандидата экономических
наук

Москва – 2012

Работа выполнена в Московском государственном университете им.
М.В. Ломоносова

Научный руководитель: кандидат экономических наук, доцент
Ширяева Светлана Васильевна

Официальные оппоненты: доктор экономических наук, профессор
Попов Юрий Николаевич
кандидат экономических наук, доцент
Богомолов Виктор Александрович

Ведущая организация: Российская академия предпринимательства.

Защита состоится 14 ноября 2012 г. на заседании диссертационного
совета.

С диссертацией можно ознакомиться в читальном зале Отдела
диссертаций в Фундаментальной библиотеке Московского государственного
университета им. М.В. Ломоносова по адресу: Ломоносовский проспект,
д. 27, корп. 4, стр. 1.

Автореферат разослан «10» октября 2012 года.

Ученый секретарь диссертационного
совета Д 501.001.12, профессор



Ф.М. Волков

I. ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОТЫ

Предлагаемая диссертация на соискание ученой степени кандидата экономических наук посвящена анализу теневой экономики в воспроизводственном процессе.

Актуальность темы диссертационного исследования обусловлена комплексностью влияния теневой экономики на все макроэкономические процессы, в том числе и на стадии воспроизводственного процесса. Двойственность отношения теневой экономики и воспроизводственного процесса выражается в том, что, с одной стороны теневая хозяйственная деятельность воздействует на формальный макроэкономический процесс, деформируя его стадии. С другой стороны, теневая экономика при определенных условиях представляет собой циклический воспроизводственный процесс с собственными стадиями «производство – распределение – обмен – потребление».

Для понимания основ взаимосвязи официального и теневого секторов экономики необходимо фундаментальное изучение феномена теневой экономики в условиях современного рынка, ее роли в воспроизводственном процессе, а также механизмов ее функционирования. Это позволит повысить эффективность государственного регулирования экономической деятельности.

Теневая экономика существует во всех странах мира независимо от политического устройства, уровня жизни граждан и иных социально-экономических факторов. По данным Всемирного банка среднемировой уровень скрытой хозяйственной деятельности составляет 17,2 % ВВП, однако этот показатель отличается в разных странах. Например, самый низкий показатель выявлен в Швейцарии: он равен 8,6 % ВВП, в Китае - 12,9 %, в России - 43,6 %, а самый высокий уровень теневой экономики отмечается в Боливии - 66,4 % ВВП¹.

¹ *Schneider F., Buehn A., Montenegro C.E. Shadow Economies All over the World: New Estimates for 162 Countries from 1999 to 2007// 2010*

Теневые экономические отношения существуют во всех сферах жизнедеятельности человека, они оказывают влияние на прохождение всех стадий воспроизводственного процесса, формируют «правила игры» на современных рынках. Они активно влияют на процессы модернизации и глобализации, а также сами видоизменяются под их воздействием. Сегодня без учета теневого сектора практически невозможно осуществлять прогнозирование макроэкономического развития.

Государственные власти разных стран мира пытаются воздействовать на масштабы теневой активности различными способами: от ужесточения наказания за экономические преступления до стимулирования экономического роста и повышения уровня образования своих граждан. Но, в работе отмечается, что для эффективной концентрации и распределения ограниченных ресурсов в условиях современной глобальной рыночной экономики для органов власти важно иметь достоверную информацию о масштабах и сферах теневой экономики, количестве занятого в ней населения, объемах производства неформального сектора, а также о причинах «работы в тени» предприятий. Исследование этих вопросов и определяет актуальность темы данного диссертационного исследования.

Степень разработанности проблемы. Исследование теневой экономики началось в конце 60-х годов XX века с работ К. Харта посвященных исследованию неформального сектора в развивающихся странах Латинской Америки и Африки. Далее к данной проблематике обращались такие зарубежные исследователи, как Д. Мид и К. Моррисон.

В середине 1970-х годов стало понятно, что теневая экономика существует не только в развивающихся, но и в развитых странах, в таких как США, Германия, Италия и других европейских государствах. Этой теме посвящены работы П. Гутманна, К. Кирхгасснер, И. Лундагер, В. Танзи, Э. Фейджа, Ф. Шнайдер. Отдельно рассматривалась теневая экономика в Советском Союзе такими учеными, как Г. Гроссман, К. Гэдди, А. Каценелинбойген, Л. Суперфин, С. Хавин.

С 1980-х годов изменяется направление исследований неформального сектора: все больше внимания уделяется не только описанию форм и масштабов теневой экономики, начинается изучение ее причин и роли в жизнедеятельности общества, строятся обобщающие модели функционирования теневой экономики, механизмов взаимодействия с официальным сектором. Наиболее значимыми являются работы С. Бруско, Д. Бэвана, Дж. Ганнинга, К. Джонса, С. Дэварэйджена, Р. Дэкона, П. Коллера, М. Морриса, М. Ньюмана, А. Портеса, М. Питта, М. Ромера, Дж. Санстели, Э. де Сото, Дж. Тобина и других.

В России проблемам теневой экономики посвящены работы А.В. Вакурина, Ф.Ф. Гликина, Т.Г. Долгопятовой, А.Ю. Дубровского, В.О. Исправникова, Г.М. Казиахмедова, С.Н. Ковалева, Т.Е. Кузнецовой, В.В. Куликова, Ю.В. Латова, Ж.Е. Лукашиной, А.П. Нестерова, Л.В. Никифорова, Ю.Н. Попова, В.В. Радаева, Р.В. Рывкиной, В.К. Сенчагова, М.Е. Тарасова, А.В. Шестакова и других.

Все рассмотренные точки зрения и подходы к содержанию теневой экономики в той или иной мере отражают происходящие процессы, дополняя друг друга. Характеризуя теневую экономическую деятельность с различных сторон, они, однако, не раскрывают роль данного феномена в воспроизводственном процессе.

Таким образом, огромное влияние теневого сектора на все экономические процессы современного рынка делает актуальным исследование этого феномена в воспроизводственном процессе.

Цель и задачи диссертационного исследования. Цель данной работы – показать влияние теневой экономики на воспроизводственный процесс в условиях современного рынка.

В соответствии с указанной целью в работе были поставлены следующие основные задачи:

1) На основе анализа отечественных и зарубежных публикаций определить сущность теневой экономики как макроэкономической категории.

2) Конкретизировать определение теневой экономики как системы отношений хозяйствующих субъектов.

3) Систематизировать существующие методы оценки масштабов теневой экономики и выделить наиболее эффективный подход к определению объемов и уровня теневой экономики, в том числе и в мировом масштабе.

4) Выделить положительные и отрицательные функции теневой экономики в различных социально-политических условиях.

5) Выявить особенности влияния теневого сектора на все стадии воспроизводственного процесса.

6) Рассмотреть теневую экономику как циклический воспроизводственный процесс, описать теневые стадии производства, распределения, обмена и потребления, выделить причины воспроизводства теневой деятельности.

7) Выделить основные методы государственного воздействия на масштабы теневой экономики, а также обосновать эффективность их в условиях современной России. На примере управления российским рыбохозяйственным комплексом обосновать целесообразность изучения проявлений теневой экономики для построения системы государственного регулирования.

Объектом диссертационного исследования является теневая экономика как макроэкономическая категория.

Предметом диссертационного исследования является система отношений между экономическими субъектами в воспроизводственном процессе, складывающаяся под влиянием теневой экономики.

Теоретической основой диссертационного исследования стали работы отечественных и зарубежных экономистов, социологов и криминалистов.

Использовались исследования представителей экономической социологии, которые доказывают органичность теневых отношений в российской экономике, – С.Б. Барсуковой, В.В. Волкова, Л.Я. Косалса, В.В. Радаева, Р.В. Рывкиной, Л.М. Тимофеева.

Фундаментальной **методологической основой** диссертационного исследования является структурный функционализм, представителями которого являются Э. Дюркгейм, Р. Мертон, Т. Парсонс и другие. Базовой идеей структурного функционализма является идея «социального порядка», то есть имманентное стремление любой системы поддержать собственное равновесие, согласовать между собой различные её элементы, добиться согласия между ними. Через призму этого подхода теневая экономика рассматривается как функционально значимый структурный элемент общественной системы, позволяющей ей достичь равновесия, пусть и в девиантной форме. Также в работе используется институциональная парадигма, в рамках которой социально-экономическое развитие – это поиск более эффективных «правил игры».

Методом исследования в работе также является сравнительный анализ – сравнение явлений во времени и в пространстве: рассматривается теневая экономика в различных исторических эпохах и в разных странах мира.

Научная новизна работы. Основные положения, определяющие новизну данной диссертационной работы:

1. Дана аргументация в пользу трактовки теневой экономики как системы отношений хозяйствующих субъектов, не регулируемая и не учитываемая государственными структурами, закреплённая в организационно устойчивые формы, признаваемые всеми участниками данной деятельности и воспроизводимые следующими поколениями занятых ею субъектов. Данное определение позволяет рассматривать теневую экономику как непрерывный самовоспроизводящийся механизм взаимодействия экономических агентов в макроэкономическом процессе.

2. Показана двойственность теневой экономики в воспроизводственном процессе. Во-первых, теневая экономика оказывает влияние на официальный воспроизводственный процесс, деформируя его стадии. Во-вторых, при определенных условиях теневая деятельность начинает репродуцироваться как самостоятельные теневые стадии производства, распределения, обмена и потребления.

3. Исследованы условия, которые стимулируют воспроизводство теневой экономики в разных социально-экономических системах.

К общим для всех стран мира можно отнести следующие причины теневизации экономики: структурные изменения в экономике, ведущие к изменению на рынке труда, неэффективные налоги и социальные отчисления, коррумпированность государственного аппарата и неадекватные меры государственного регулирования и т.п.

Среди специфических причин воспроизводства теневой экономики можно выделить: развитие теневых услуг и самообслуживания, ответ на космополитизм принципов формальной экономики, коллапс социалистической системы, вступление ряда стран в переходный период к рыночной экономике, а также «модернизационные рывки» как распространенный способ сокращения отставания от стран-лидеров.

4. Проведен анализ теневой экономики в воспроизводственном процессе, выявлены устойчивые, повторяющиеся связи между теневой и официальной экономикой на каждой стадии общественного воспроизводства.

5. Сформулированы предложения по повышению качества государственного регулирования, ведущие к снижению уровня теневой экономики. Предложены новые пути сокращения масштабов данного явления, в том числе за счет стимулирования развития фундаментальных исследований, влияющих на теневой сектор, и их практического применения.

Практическая значимость диссертационного исследования. Основные положения диссертационного исследования могут использоваться для подготовки и повышения квалификации социологов, экономистов и

юристов, разработки программ государственного регулирования экономической деятельности с учетом неформального сектора.

Кроме того, часть положений данного диссертационного исследования использовались при подготовке Концепции развития рыбного хозяйства Российской Федерации на период до 2020 года, а также Концепции развития рыбохозяйственной науки на период до 2020 года.

Апробация работы. Основные положения диссертационного исследования были заслушаны и обсуждены на различных научных конференциях, в том числе: 8-я международная конференция «Государственное управление в 21 веке: традиции и инновации», 2010 г., Международный молодежный научный форум Ломоносов 2009, 2010 гг., X международная конференция ИНИОН РАН «Россия: ключевые проблемы и решения», 2009 г., 10-ая выездная научно-практическая конференция студентов, аспирантов и магистрантов ФГУ «актуальные проблемы управления: теория и практика», 2009 г.

Структура диссертации. В соответствии с логикой проведенного исследования диссертация состоит из введения, трех глав, заключения, библиографического списка и приложения. Содержание работы изложено на 196 страницах. Цифровой и графический материал включает 15 рисунков и 5 таблиц. Библиографический список состоит из 105 наименований.

II. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ И РЕЗУЛЬТАТЫ РАБОТЫ, ВЫНОСИМЫЕ НА ЗАЩИТУ

1. Теневая экономика как макроэкономическая категория

Для того чтобы определить сущность теневой экономики как макроэкономической категории, в работе дается анализ отечественных и зарубежных экономистов и социологов. В истории исследования теневой экономики условно можно выделить несколько этапов:

I этап (1970-е – 80-е годы): эмпирические исследования, накопление первичной информации.

II этап (1980-е – 90-е годы): углубленный экономико-теоретический анализ, осмысление накопленной информации¹.

III этап (1990-е – 2000-е годы): изучение теневой экономики в странах с переходной экономикой, в т.ч. в России.

IV этап (2000-е годы – настоящее время): построение прогнозных моделей развития современного общества с учетом теневого сектора.

Изучение теневой экономики началось с исследований К. Харта неформальной занятости в трущобах столицы Ганы². Формулируя определение неформальности, он указывал, что «различие между формальными и неформальными возможностями дохода базируется на различии между работой за зарплату и самозанятостью»³. Он объединил таких работников понятием «неформальный сектор».

Он подчеркивал необходимость дальнейшего системного исследования этого явления, так как применение официальных статистических методов «игнорирующих производительную деятельность, находящуюся за границами организованного рынка труда и охватывающую половину городской рабочей силы»⁴ не отражает реально существующую картину.

С конца 70-х годов XX века появляются работы, посвященные исследованию теневой экономики в СССР и развитых странах Европы и Америки. Наиболее интересными являются публикации Г. Гроссмана «Вторая экономика в СССР»⁵ и А. Каценелинбойгена «Цветные рынки в Советском Союзе»⁶. В работах подчеркивалось, что в Советском Союзе существовали рыночные механизмы, отличные от формально провозглашенной экономической модели. А. Каценелинбойген отмечал:

¹ Ю.В. Латов. Эволюция исследования неформального сектора за рубежом (научно-аналитический обзор) // Теневая экономика: экономический и социальный аспекты. Проблемно-тематический сборник / РАН ИНИОН. Центр социальных научно-информационных исследований. Отдел экономики: Отв.ред. и сост. Жилина И.Ю. Москва, 1999.

² Hart K. Informal urban income opportunities and urban employment in Ghana // Journal of Modern African Studies. – 1973. – Vol. 11. – № 1. – P. 61 – 90.

³ Там же. P.68

⁴ Там же P.88

⁵ Grossman G. The “Second Economy” of the USSR // Problems of Communism. – 1997. – № 5.

⁶ Katsenelinboigen A. Coloured Markets in the Soviet Union // Soviet Studies. – 1977. – Vol. 29. – № 1.

«Советский опыт показал, в противовес марксистским ожиданиям, что плановая социалистическая система нуждается в элементах рынка. На самом деле, можно говорить о целом ряде рынков, существующих в СССР»¹. Его разделение рынков по степени легальности на красный, розовый, белый, серый, коричневый и черный рынки легло в основу дальнейших исследований теневого сектора². Однако предпосылки для развития теневой экономики сложились намного раньше при реализации неэффективных институциональных преобразований. Рост объемов производства и усложнение производственных взаимосвязей в 50-х-60-х года XX века все более затрудняли координацию плановых расчетов, что приводило к дефициту отдельных категорий товара. Усиление значения фондов экономического стимулирования привело к росту цен производителей и усилению дефицита на товарных рынках. А увеличение доли финансовых средств, остающихся в свободном распоряжении, приводило к хаосу в экономике и волюнтаризму чиновников при распределении ресурсов.

Второй этап в истории изучения теневой экономики начинается с книги Э. де Сото «Иной путь»³. Он указал на неэффективность и избыточность государственного регулирования экономики как основополагающую причину появления неформального сектора, показал инновационное значение теневой экономики, ее роль в формировании новых социально-экономических институтов, отметил ее способность к самоорганизации и самовоспроизводству.

Во второй половине 1980-х годов в исследованиях теневой экономики намечился перелом: теперь гораздо большее внимание уделяется причинам возникновения неформального сектора, его роли в хозяйственной жизни

¹ Там же. Р. 72

² Латов Ю.В., Ковалев С.Н. Теневая экономика. М., 2006, Пономаренко А. Подходы к определению параметров "теневой экономики" // Вопросы статистики. 1997, Глинкина С. К вопросу о криминализации российской экономики // Politekonom. 1997, Радаев В. Неформальная экономика и внеконтрактные отношения в российском бизнесе. Подходы к исследованию неформальной экономики // Неформальная экономика. Россия и мир / Под ред. Т. Шанина. М.: Логос, 1999, Feige, Edgar L. "Defining and Estimating Underground and Informal Economies: The New Institutional Economics Approach". World Development. 1990

³ Сото Э. де. Иной путь. Невидимая революция в третьем мире. – М.: Catallaxy, 1995.

общества и мерам государственного воздействия на его масштабы и негативные последствия. Отныне теневая экономика рассматривается при помощи методов неоинституционального подхода, где особое внимание обращается на связь между «правилами игры», определяющими и ограничивающими хозяйственную деятельность человека, и процессом экономического развития в целом. Отдельно отмечается, что разрастание теневой экономики в отдельных странах зависит не только от внутренних обстоятельств социально-экономического развития, но и от глобальной экономической трансформации.

Третий этап изучения теневой экономики связан с глобальными социальными и политическими процессами конца XX века: развалом СССР и изменением положения стран бывшего социалистического лагеря. Многие исследователи отмечают, что особое развитие теневые процессы получают в переходных экономиках¹. В условиях нестабильности, кризиса и смены форм экономической системы, хозяйствующие субъекты, оставшись без контроля и помощи со стороны государства, начинают вести скрытую, а подчас и нелегальную деятельность.

Также на этом этапе официально закрепляется определение теневой экономики через определение ее сегментов: скрытая, неформальная и нелегальная экономика.² В СНГ вводятся методы расчета скрытой экономики.

Итогом этих этапов исследования теневой экономики стал вывод о том, что неформальные экономические отношения играют значительную роль в современном обществе, видоизменяя результаты государственной политики в области экономики. Многие экономисты и социологи указывали на

¹ См.: *Попов Ю.Н., Тарасова М.Е.* Теневая экономика в системе рыночного хозяйства. Издательство «Дело», М.: 2005., *Kaufmann D., Kaliberda A.* Integrating the Unofficial Economy into the Dynamics of Post-Socialist Economies: A Framework of Analysis and Evidence // World Bank Policy Research Working Paper 1691, December 2006.

² Дополнения и поправки к Системе национальных счетов, 1993

необходимость учета неформального сектора при построении моделей и систем государственного регулирования экономическими процессами.

С 2000-х годов начинается построение прогнозных моделей развития современного общества с учетом теневого сектора, его масштабов и роли на каждом этапе производственного процесса. Подобные прогнозы формируются ООН и различными национальными и международными аналитическими группами и агентствами¹.

В последние несколько лет подобные исследования появляются и в России, проводятся научные конференции и семинары, посвященные проблематике теневых отношений². Более того, на основе исследований неформального сектора строятся программы и проекты развития различных отраслей экономики, минимизация масштабов теневого сектора – одна из задач стратегии национальной безопасности Российской Федерации³.

На основании комплексного анализа истории исследования данного феномена дается принципиально новое определение теневой экономики как системы отношений хозяйствующих субъектов, не регулируемой и не учитываемую государственными структурами, закрепленную в организационно устойчивые формы, признаваемые всеми участниками данной деятельности и воспроизводимые следующими поколениями занятых ею субъектов. Теневая экономика рассматривается как система отношений между экономическими агентами, характерная для любого общества на любой стадии его развития. Кроме того, исследуя теневую экономику как организационную форму, воспроизводимую занятыми ею субъектами, можно говорить о непрерывном воспроизводстве неформальной экономики, ее существования как саморегулирующейся и самоподдерживающейся системы.

¹ См.: HM Revenue & Customs. Tackling the hidden economy. Report by the comptroller and auditor general | hc 341 session 2007-2008 | 3 April 2008; House of Commons Committee of Public Accounts/ HMRC: Tackling the hidden economy. Fifty-fifth Report of Session 2007–2008.

² См.: Государственная политика противодействия коррупции и теневой экономики. Материалы научной конференции РАН., М. 2007, *Латов Ю.В., Ковалев С.Н.* Теневая экономика. М., 2006. и т.д.

³ Стратегия национальной безопасности Российской Федерации до 2020 года, утвержденная Указом Президента Российской Федерации от 12 мая 2009 г. № 537 (официальный сайт Совета Безопасности Российской Федерации - <http://www.scrf.gov.ru/documents/99.html>)

Ввиду скрытости теневой экономической активности определение ее истинных масштабов затруднено. Также при определении размеров теневой экономики исследователи сталкиваются с, так называемыми «ловушками», учет которых очень важен для построения прогнозных моделей и дальнейшего изучения неформальной активности.

Существует множество методик выявления масштабов теневой экономики в различных ее видах. Для его выявления и изучения применяются методологические основы разных наук и дисциплин: от криминологии до экономического и бухгалтерского анализа.

По мнению автора диссертации, наиболее комплексным, а, следовательно, и эффективным, является метод, предложенный Ф. Шнайдером, А. Боеном и К.Е. Монтенегро, – MIMIC (Multiple Indicators Multiple Causes)¹. В его основе лежит идея о том, что для оценки масштабов теневой активности необходимо использовать несколько существующих макроэкономических показателей, которые наилучшим образом отражают характеристики теневой экономики.

Теневая экономика – важный для современной экономики сектор хозяйственной жизни, который выполняет целый ряд положительных и отрицательных для общества функций. Среди положительных функций выделяют функции «экономической смазки» (сглаживание перепадов в экономической конъюнктуре при помощи переливов ресурсов между легальной и теневой экономикой.), «социального амортизатора» (гашение нежелательных социальных) и «встроенного стабилизатора» (теневая экономика подпитывает легальную)². Особое значение выполнение положительных теневых функций имеет для экономики стран в период трансформаций и кризисов.

¹ Friedrich Schneider, Andreas Buehn, Claudio E. Montenegro Shadow Economies All over the World: New Estimates for 162 Countries from 1999 to 2007// 2010

² Cassel D., Cichy U. The shadow economy and economic policy in East and West: a comparative system approach // In: The unofficial economy. Consequences and perspectives in different economic systems. Ed. by S.Alessandrini and B.Dallago. Gower, 1987

К отрицательным можно отнести: деформацию налоговой, денежно-кредитной и бюджетной сфер, снижение эффективности макроэкономической политики, негативное влияние на экономический рост и развитие, инвестиционный процесс, на состояние природной среды, на режим конкуренции и эффективность рыночного механизма, на условия воспроизводства рабочей силы, на эффективность производства и разделение труда, на систему международных экономических отношений, а также изменение структуры потребления.

Теневая экономика также играет важную роль в динамическом изменении социально-экономических систем. Она выполняет такие институциональные функции, как роль инновационного инкубатора, дублирование существующих институтов и утилизацию старых, изживших себя институтов. С этой точки зрения, в неформальном секторе происходит вызревание новых, дублирование уже существующих и угасание отмирающих официальных институтов¹.

Теневая экономика – это не современное явление, порожденное разрывом между уровнем развития богатых и бедных стран, развалом Советского Союза или кризисными явлениями XX – XXI веков. В настоящее время проявления этого феномена в различных исторических эпохах еще недостаточно исследованы, но многие специалисты с уверенностью утверждают, что теневая экономика – это устойчивая система, существующая с момента образования государства, способная воспроизводить сама себя во времени². Являясь элементом общественной системы, теневая экономика в условиях, когда государственная экономическая политика не способна достичь максимальной занятости населения, справедливо распределить ограниченные ресурсы, нивелировать

¹ Латов Ю.В. Функции теневой экономики как институциональной подсистемы. Экономический вестник Ростовского государственного университета. Том 4. № 1, 2006. С. 61

² См.: Латов Ю.В., Ковалев С.Н. Теневая экономика. М., 2006. Барсукова С.Ю. Неформальная экономика. Курс лекций. – М.: Издательский дом Государственного университета – Высшей школы экономики, 2009., Косалс Л.Я., Рыбкина Р.В. Становление институтов теневой экономики в постсоветской России. М.: РГГУ, 2002.

инфляцию, т.е. быть эффективной, пытается девиантным способом приводит общественную систему в равновесие. Но тем самым деформирует ее еще больше.

В условиях современной экономики теневая сфера включена в глобальные социально-экономические процессы, влияет на модернизацию экономики и внедрение инноваций, развитие новых технологий.

Таким образом, видно, что теневая экономика – саморегулирующаяся и самоподдерживающаяся система, играющая важную роль в воспроизводственном процессе, неотъемлемая часть любого общества, необходимая для его существования и развития.

2. Воспроизводство теневой экономики в условиях современного рынка.

Соотношение категорий теневая экономика и воспроизводственный процесс, по мнению автора, приминает две взаимосвязанные формы. Во-первых, теневая экономическая деятельность воздействует на стадии воспроизводственного процесса. Во-вторых, при определенных условиях, происходит воспроизводство теневой экономики, то есть она проходит стадии производства, распределения, обмена и потребления.

Основополагающей идеей современной экономической теории является постулат о том, что любой рациональный предприниматель старается различными способами максимизировать свою прибыль и минимизировать свои издержки. Аналогичным образом действует и потребитель: старается максимизировать полезность каждого потребленного товара и услуги, при этом также минимизировать свои издержки. Теневые механизмы организации процесса производства и потребления помогают достигнуть данных целей и потребителю, и предпринимателю, но в обход официально существующих институтов и, не применяя легальных методов, такая деятельность также не будет отражена в государственных статистических и иных отчетах.

Рассмотрим более подробно теневую экономику на всех стадиях воспроизводственного процесса.

Производство.

Элементы теневой экономики в деятельности производителей встречаются практически на каждом предприятии. Соккрытие масштабов производства, коррупционные отчисления чиновникам, нарушение налогового законодательства – все это реалии современных российских и зарубежных фирм.

Крупные компании производят легальную продукцию, но вовлечены в теневую экономику посредством неофициального взаимодействия с органами государственной власти, а также укрывательства своих доходов с целью снижения налоговой нагрузки на предприятие.

Теневое производство товаров и услуг осуществляется малыми и средними предприятиями. Такие предприятия мобильны, способны на быстрое изменение процесса производства и организационной структуры, и как следствие они быстрее осуществляют совершенствование процесса производства, внедрение новых технологий, выпуск новой продукции или оказание новых услуг. Более того, именно в небольших предприятиях функционируют предприниматели, которые, согласно Й. Шумпетеру, и осуществляют организационно-хозяйственные инновации¹.

Налоговые и иные отчисления производителей составляют значительную часть издержек производства, поэтому предприниматели всеми способами стараются сократить налоговое бремя. Укрывательство прибыли, доходов, собственности, реальных объемов производства и занятости весьма распространено в отечественной экономике, где происходят частые и существенные изменения налогового законодательства.

В подобных условиях предприниматель стремится сократить издержки, улучшить и модернизировать свое производство, при этом, не всегда делая

¹ См.: Шумпетер Й. Теория экономического развития. М., «Прогресс», 1982.

это в рамках официальной экономики. Для официального внедрения инноваций необходимо прохождение длительных бюрократических процедур (получение лицензий, патентов, различных разрешений). Российская практика взаимодействия с государственными органами часто связана с коррупционными проявлениями со стороны представителей власти.

Говоря о теневом производстве необходимо упомянуть о нелегальной экономике: производстве наркотиков, бутлегерстве, проституции, браконьерстве водных биологических ресурсов (рыбы и морепродуктов) и т.д. Так в 2000 году ежегодный ущерб от браконьерской добычи водных биологических ресурсов и теневых оборотов в России оценивался в 2-2,5 млрд. долл. США¹.

Производство теневых товаров порождено существующим спросом на незаконную продукцию и услуги. В тоже время «черное» производство развивается с учетом новых технологий. Так, производители наркотиков и наркотических веществ во многих случаях имеют современные высокотехнологичные лаборатории, пользуются последними достижениями в области химии и фармацевтики. По сути, производство наркотиков существует и развивается параллельно производству современных медицинских препаратов. Аналогично происходит и в сфере производства незаконной цифровой продукции (программное обеспечение, аудио- и видеопродукция и т.д.).

Таким образом, теневой сектор сопровождает совершенствование процесса производства, внедрения новых технологий в небольших компаниях и в нелегальной сфере. Но в то же время коррупция, сложность бюрократических процедур, низкая налоговая культура приводят к тому, что внедрение новых технологий производства становится трудновыполнимой задачей. Полномасштабная модернизация крупных предприятий, появление

¹ Официальный интернет-сайт Федерального агентства по рыболовству – www.fish.gov.ru

новых сфер производства, выпуск новых товаров и оказание принципиально новых услуг возможно только при минимальном масштабе теневого сектора.

Распределение.

Как уже отмечалось автором, теневая экономика деформирует кредитно-денежную и бюджетную сферу, нарушая тем самым систему распределения капитала и ресурсов.

Ярким примером теневого распределения капитала является «серая» заработная плата. Ее применение на предприятии отражает интересы, как работника, так и работодателя. Работник убежден, и не без оснований, что теневые выплаты превышают официальную заработную плату, так как с них не взимаются налоги. Отсутствие необходимости налоговых и социальных отчислений с «серой» заработной платы привлекает и работодателя. Кроме того, в условиях кризиса работодатель может сократить теневые выплаты без формальных процедур в ущерб интересам работника, а также игнорировать требования трудового законодательства в части оплаты временной нетрудоспособности и отпусков.

Применение теневых схем выплаты заработной платы приводит к повышению социальной незащищенности работников, уменьшению налоговых поступлений в бюджет и финансированию государственных социальных программ, деформации рынка труда и развитию недобросовестной конкуренции.

Еще одним примером теневого распределения является коррупция. В Концепции национальной безопасности Российской Федерации¹ коррупция названа одной из угроз национальной безопасности, а консолидация усилий, направленных на борьбу с коррупцией рассматривается как одна из мер обеспечения национальной безопасности. Негативное воздействие коррупции на экономическую сферу проявляется в деформации механизмов конкуренции (получение преференций компаниями, которые дают «взятки»),

¹ Утв. Указом Президента РФ от 17 декабря 1997 г. N 1300 // СЗ РФ от 10 января 2000 г., № 2, С. 170.

препятствии свободе предпринимательской деятельности, ущемлении права собственности, неэффективном использовании бюджетных средств, необоснованном завышении цен, существовании барьеров для доступа к получению и пользованию дефицитными ресурсами.

С развитием телекоммуникационных технологий, и особенно сети Интернета, упростился доступ к неофициально произведенной и нелегальной продукции, изменились каналы и способы распределения товаров и услуг. Уникальным явлением конца XX века начала XXI века стало компьютерное «пиратство» – производство и распределение аудио-, видеопродукции, программного обеспечения и других видов интеллектуальной собственности в обход установленных правил лицензирования, налогообложения и с нарушением авторских прав владельцев и создателей.

По данным Ассоциации производителей программного обеспечения (Business Software Alliance, BSA) ущерб компаний, производящих лицензионный контент, от пиратства в России в 2010 году составил около 3 миллиардов долларов США. Доля пиратского программного обеспечения от общего объема компьютерных программ, установленного на российских компьютерах, составляет 65 %. Для сравнения, общемировой уровень пиратства составляет 42 %, самые низкие показатели в США и Японии – около 20 %¹.

Теневое распределение тесно связано с теневым производством. С одной стороны, незаконно произведенная продукция и распределяется по нелегальным или неформальным каналам (например, контрабанда оружия, наркотиков или произведений искусства). С другой стороны, деформирование формальной стадии производства под влиянием теневых отношений (например, сокрытие масштабов легального производства), приводит к теневому распределению прибыли и ресурсов.

Обмен.

¹ Официальный сайт Business Software Alliance www.bsa.org

Карл Поланьи указывал, что при наличии единой экономики большинство обществ имеют несколько систем обмена и являются, как он это называл, «полицентричными экономиками» («multicentric economies»)¹. В своей монографии «Великая трансформация» он выделил три основных типа отношений обмена - реципрокность (дарообмен), редистрибуция (централизованное перераспределение) и рыночный обмен (купля-продажа), которые, как правило, сосуществуют друг с другом. Теневая экономика проявляется при всех указанных отношениях: дарообмен (бартер, взаимовыгодное оказание услуг без государственного учета), в виде свободного от ограничений и контроля рыночного обмена, а также при централизованном перераспределении в условиях командной экономики.

Так, в Советском Союзе при существовании плановой экономики и централизованного распределения всех ресурсов и товаров, получить даже официально произведенный легальный ресурс вне установленных планом объемов было возможно только при использовании теневых механизмов и каналов доступа к сырью и товарам. Неофициально, а подчас и нелегально, распространялись многие виды товаров: от одежды (яркий пример: деятельность так называемых фарцовщиков) до получения сырья и материалов для фабрик и заводов. В СССР фактически сложилась ситуация, когда директора предприятий играли роль предпринимателей. Партийное руководство, централизованное распределение, регулируемые цены, жестко ограниченные каналы сбыта и поставок, большое количество административных ограничений постоянно приводили к дефициту тех или иных товаров и серьезным плановым и производственным нестыковкам. Их преодоление и поддержание функционирования производства требовали от директоров истинных предпринимательских усилий и умения балансировать на грани законов и правил советской системы. Это был один из парадоксов советской социалистической системы: официальный режим всеми

¹ Polanyi K. The Great Transformation. Boston, 1957.

средствами не допускал появления свободного предпринимательства, пытался уничтожить в гражданах предпринимательские способности в любых их проявлениях, но в тоже время существовал мощный директорский корпус, выполнявших функции менеджеров и предпринимателей.

Теневой обмен выражается также в нарушении установленных правил торговли, как на внутреннем, так и на международном рынке. Теневой сектор оказывает негативное воздействие на условия конкуренции в официальной экономике, в том числе путем установления «теневых» барьеров для входа легальных предприятий на рынок, препятствует распространению достоверной информации о товарах и услугах, искажает соотношение цен, объемов производства и потребления и т.д.

Купля-продажа нелегальной продукции происходит на теневых рынках сбыта. Так, незаконная продажа браконьерских водных биологических ресурсов происходит на «подпольных» площадках. Средства, полученные от продажи нелегального товара на «теневых» рынках идут на развитие незаконного производства.

Потребление.

Основополагающим принципом экономической теории является постулат о том, что спрос рождает предложение. Производимые в экономике товары и услуги необходимы для удовлетворения различных потребностей людей. Теневой спрос существовал в любом обществе, следовательно, существует и теневое потребление произведенных товаров и услуг.

К теневому потреблению можно отнести потребление нескольких видов:

1. Теневое индивидуальное (личное) потребление (личное потребление человеком товаров или услуг вне официальной экономики, без официального учета и статистики).

2. Теневое производственное (производительное) потребление (потребление благ или средств производства для создания новых потребительских благ).

Теневое потребление первого типа происходит, как правило, в рамках домохозяйств. Человек приобретает различными способами (в том числе и теневыми) товары и услуги для личного пользования или для членов своей семьи или иного ограниченного круга лиц. В любом случае это является конечным потреблением или, по выражению известного экономиста А. Маршалла, «отрицательным производством»¹: количество блага уменьшается и дальше этот товар или услуга не участвуют в процессе воспроизводства.

Теневое потребление второго типа также оказывает большое влияние на макроэкономический процесс, являясь элементом теневого производства. Теневое производственное потребление как бы замыкает один цикл теневого воспроизводственного процесса и начинает другой. Предпочтение теневого над официальным потреблением ресурсов производства способствует дальнейшему воспроизводству теневой экономики во времени и пространстве.

Существование теневой экономики на всех стадиях воспроизводственного процесса порождает непрерывность функционирования данного явления, возможность его распространения на все экономическую систему. Складывается ситуация, когда теневой воспроизводственный процесс заменяет собой официальный. Например, браконьерский промысел осетровых видов рыб и незаконная добыча черной икры на Каспии провоцирует создание замкнутого воспроизводственного цикла и формирование инфраструктуры по переработке и продаже нелегальной продукции. Деньги, полученные от продажи сырья, идут на финансирование теневого промысла.

Для понимания причин постоянного воспроизводства теневой экономики необходимо знание факторов, способствующих развитию теневых хозяйственных процессов. Некоторые исследователи считают, что теневая экономика порождается общим содержанием современности, а не

¹ Маршалл А. Принципы экономической науки, М., 1993, т. 1. С. 163

национальным колоритом, который лишь камуфлирует единую сущность ее причин: «Не вызывает сомнений, что причины этого процесса (теневициации экономики) специфичны для обществ, в которых они имеют место, и необходимы углубленные исследования в каждом отдельном случае. Несмотря на это огромное разнообразие, недавние исследования обнаружили ряд общих проблем, которые позволяют нам разделять несколько базовых универсальных гипотез»¹.

Среди специфических причин воспроизводства теневой экономики можно выделить: развитие теневых услуг и самообслуживания, ответ на космополизм принципов формальной экономики, коллапс социалистической системы, вступление ряда стран в переходный период к рыночной экономике, а также «модернизационные рывки» как распространенный способ сокращения отставания от стран-лидеров.

К общим для всех стран мира можно отнести следующие причины теневициации экономики: структурные изменения в экономике, ведущие к изменению на рынке труда, неэффективные налоги и социальные отчисления, коррумпированность государственного аппарата и неадекватные меры государственного регулирования и т.п.

Налоги и отчисления на социальное обеспечение увеличивают издержки на рабочую силу в официальной экономике, а потому являются ключевыми факторами, способствующими росту теневой экономики. Чем больше разница между общей легальной стоимостью рабочей силы и величиной трудового дохода после уплаты налогов, тем сильнее стимул для работодателей и работников избежать уплаты этой разницы путем участия в теневой экономике.

Еще одной важной причиной теневой экономики является коррумпированность государственного аппарата. Работа в официальном секторе требует от предпринимателя издержек, связанных с взаимодействием

¹ *Castells M., Portes A. World Underneath: the Origins, Dynamics, and Effects of the Informal Economy // The Informal Economy/ A. Portes, M.Castells, L.Benton (eds.). London: The John Hopkins University Press, 1989. P. 27*

с государственными органами власти (приобретение лицензий, разрешений, справок, получение бюджетных средств или ресурсов, доступ к которым регулируется государством, в том числе, различные квоты), которые активно пользуются своей монопольной властью в данной сфере. В то же время у предпринимателя есть возможность работать в теневом секторе без соприкосновения с коррумпированными чиновниками. Однако у него возникают издержки теневого ведения предпринимательства и возможности последующего наказания. В частности эмпирические исследования¹ показывают, что усиление государственного контроля и мониторинга теневой активности приводит к тому, что работа в теневом секторе становится менее привлекательной, чем работа в официальной экономике. Одновременно, чем выше эффективность такого мониторинга, тем меньше чиновник задумывается о том, насколько велика вероятность обнаружения теневого предприятия, и устанавливает более высокий размер взятки за оперирование на легальном рынке.

Существование у предпринимателя возможности работы в теневой экономике снижает жадность коррупционеров и стимулирует экономическую активность в официальном секторе. В подобной ситуации теневой сектор выступает дополняющим, а не заменяющим для официальной экономики.

Меры государственного регулирования могут существенно повышать стоимость рабочей силы для компаний в официальной экономике. К таким мерам относятся требования по лицензированию, нормативы рынка труда, торговые барьеры, а также ограничения в отношении приема на работу иностранцев. Например, при чрезмерном усложнении и ужесточении миграционного законодательства в отношении иностранных граждан, принимаемых на работу, потенциальные работодатели будут брать низкоквалифицированных сотрудников без регистрации и официального

¹ Левин М.И., Левина Е.А., Покатович Е.В. Лекции по экономике коррупции. – М.: Издательский дом Высшей школы экономики, 2011, Choi J.P., Corruption and the Shadow Economy // International Economic Review. 2005. Vol. 46. No. 3.

оформления трудовых отношений (так называемые, гастарбайтеры). Подобная ситуация сложилась в крупных городах России (в Москве и Санкт-Петербурге), где работает большое количество нелегальных работников из стран бывшего Советского Союза и Восточной Азии.

Работодатели в официальной экономике, перекладывающие большую часть дополнительных издержек, связанных с этими мерами регулирования, на своих работников, активно подталкивают их к переходу в теневую экономику.

Ряд исследований показывает¹, что для стран с более высоким уровнем регулирования экономики характерна более крупная теневая экономика. Например, повышение индекса государственного регулирования (в диапазоне от 1 до 5) на один пункт связано с 10-процентным ростом теневой экономики².

Таким образом, вопрос о причинах вовлечения теневой экономики в макроэкономический процесс одинаково важен для развивающихся и развитых стран, ведь помимо явных национальных особенностей, развитие теневого сектора в условиях глобализации приобретает одинаковые черты во всех странах мира.

3. Влияние государственного регулирования на масштабы теневой экономики.

Существуют два принципиально разных институциональных механизма, регулирующих экономическую практику: формальный и неформальный. Принятый в России подход для уменьшения масштабов теневой деятельности – формализация «правил игры». Его основу составляют радикальные карательные меры по отношению к субъектам неформальной экономической активности, а также система тотального контроля, общее ужесточение законодательства, направленного против «теневой» экономики,

¹ См.: House of Commons Committee of Public Accounts/ HMRC: Tackling the hidden economy. Fifty-fifth Report of Session 2007–2008., *Friedrich Schneider, Andreas Buehn, Claudio E. Montenegro Shadow Economies All over the World: New Estimates for 162 Countries from 1999 to 2007*// 2010., *Эриашвили Н.Д., Артемьев Н.В.* Теневая экономика. М.: Юнити, 2007.

² *Шнайдер Ф., Энт Д.* Скрываясь в тени. Рост подпольной экономики // Вопросы экономики, <http://www.imf.org>, 2002

усиление мер наказания. Безусловно, такие меры дают положительный эффект, но лишь на короткий срок, затем происходит увеличение масштабов теневой активности, что вновь вызывает очередной виток карательных мер.

Деформализация – это процесс размывания формальных рамок за счет институционализации неформальных правил хозяйственного взаимодействия¹. Социально-экономическая сущность процесса деформализации состоит в создании пространства операционной маневренности и гибкости, позволяющей превзойти возможности, которые дает работа в формальном секторе. При таком понимании теневая экономика не сводится к сокрытию ряда экономических процессов от государственного учета и контроля, а представляет собой многоуровневую активность по утаиванию результатов деятельности от тех, кто на формальной основе имеет право ее контролировать, координировать и корректировать.

Учитывая это, эффективным методом воздействия на теневую экономику является фундаментальное изучение процессов функционирования и форм теневой активности с целью понять, как государственные органы власти путем доработки и корректировки нормативной правовой базы могут помочь предприятиям выйти из «тени».

Такой подход лежит в основе системы государственного регулирования и поддержки рыбохозяйственного комплекса.

Ярким примером систем государственного воздействия на теневую активность может служить борьба с незаконным, несообщаемым и нерегулируемым промыслом (далее – ННН - промысел), осуществляемая Россией совместно с такими странами, как Норвегия, Иран, Южная Корея, Япония и Китай.

Разработанный на основании Кодекса ведения ответственного рыболовства, МПД, Соглашения ФАО о мерах государства порта, Морской

¹ Барсукова С.Ю. Неформальная экономика. Курс лекций. – М.: Издательский дом Государственного университета – Высшей школы экономики, 2009. С. 96

доктрины Российской Федерации на период до 2020 года и Концепции развития рыбного хозяйства Российской Федерации на период до 2020 года, План противодействия ННН – промыслу (далее – План) направлен на предотвращение, сдерживание и ликвидацию ННН-промысла посредством осуществления Российской Федерацией всесторонних, эффективных и открытых мер противодействия и предотвращения ННН-промысла.

Планом предусмотрено поэтапное комплексное осуществление системы мер, направленных на совершенствование и развитие системы мониторинга, контроля и наблюдения за добычей водный биоресурсов и оборотом уловов и рыбной и иной продукции, а также реализацию Российской Федерацией прав и обязанностей государства флага, прибрежного государства и государства порта.

Мониторинг добычи водных биоресурсов позволит принимать адекватные меры по привлечению к административной и уголовной ответственности рыночных субъектов, нарушающих установленное законодательство, а также выявлять его «слабые стороны».

Реализация Плана уже позволила значительно сократить браконьерский промысел многих видов рыбы и других водных биологических ресурсов, в том числе и находящихся на грани полного уничтожения. Кроме того, выполнение Плана существенно сократило потребление этих продуктов, нелегальные каналы поставки браконьерской продукции перестали существовать.

Борьба с теневой экономикой должна представлять собой, прежде всего, изменение законодательной базы, ее упрощение с одной стороны, и усиление контроля и ответственности за экономические правонарушения с другой. Выработка эффективной политики относительно теневой экономической деятельности требует комплексного социально - экономического и экономико-правового подхода.

Успех минимизации негативных последствий теневой экономики и коррупции возможен лишь при условии сознательной массовой поддержки

этой борьбы в обществе, а это, в свою очередь, достижимо только при наличии высокого уровня доверия граждан к государственным институтам власти и управления. Теневая экономика удовлетворяет спрос, создает рабочие места, определяет государственную политику в социально-экономической сфере. Она, по сути, заменяет официальную экономику либо в ситуации провалов государства и рынка, либо в нелегальной сфере. И в том и в другом случае теневая экономика воспроизводит себя во времени и пространстве. Может сложиться мнение, что государственное регулирование экономики не эффективно и приводит лишь к росту неформального сектора. Но капиталистические рынки – это не спонтанно возникающие хозяйственные явления, а сознательно структурируемые и регулируемые институты. Истинное место капиталистических рынков – в рамках формальной, а не теневой экономики. Следовательно, единственным способом не сойти с пути устойчивого и сбалансированного экономического роста является внедрение четких адекватных детализированных правил и контроль за их исполнением со стороны компетентной бюрократии, которая не гонится за собственной прибылью. Этот путь может привести к росту формального сектора и снижению до минимума негативных проявлений теневой экономики.

III. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ ДИССЕРТАЦИОННОГО ИССЛЕДОВАНИЯ ИЗЛОЖЕНЫ АВТОРОМ В СЛЕДУЮЩИХ ПУБЛИКАЦИЯХ:

Статьи в рецензируемых журналах, включенных в перечень ВАК:

1. Современная Россия: модернизация или теневилизация. Вестник Астраханского государственного технического университета. Серия «Экономика» - 2011 г. № 2. - 0,5 п.л.

Статьи в прочих журналах и сборниках:

1. Парадоксы российской теневой экономики (8-я международная конференция «Государственное управление в 21 веке: традиции и инновации», Москва, 2010 г.). – 0,3 п.л.

2. Теневая экономика как институциональная система // Материалы Международного молодежного научного форума «ЛОМОНОСОВ – 2010» / Отв. Ред. И.А. Алешковский, П.Н. Костылев, А.И. Андреев, А.В. Андриянов. [Электронный ресурс] – М.: МАКС Пресс, 2010 – 0,4 п.л.

3. Роль теневой экономики в современном российском обществе (X международная конференция ИНИОН РАН «Россия: ключевые проблемы и решения», Москва, 2009 г.) – 0,3 п.л.

4. Теневая экономика и трудовые отношения в условиях кризиса (I Всероссийская интернет – конференция современная российская экономика: проблемы и перспективы развития, 2009 г.) - 0,2 п.л.

5. Теневая экономика как макроэкономическая категория (10-ая выездная научно-практической конференции студентов, аспирантов и магистрантов ФГУ «актуальные проблемы управления: теория и практика», 2009 г.) - 0,5 п.л.

6. Теневая экономика и трудовые отношения в условиях кризиса (Международный молодежный научный форум Ломоносов – 2009, 2009 г.) – 0,2 п.л.