

КОМПАРАТИВНЫЙ АНАЛИЗ ПРОЯВЛЕНИЯ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ В СТРАНАХ МИРА

Белоногова Арина Антоновна

В работе проведена систематизация определений таких понятий, как «экономическое преступление» и «теневая экономика», перечислены виды теневой экономики. Выявлены различия между понятиями «экономическое преступление» и «теневая экономика», а также между определением «экономического преступления» с экономической и правовой точки зрения. Рассмотрены особенности теневого сектора в странах Запада и Востока. На основе анализа статистических данных предпринята попытка объяснения различий в объеме теневой экономики в разных странах мира.

Ключевые слова: мировое хозяйство, теневая экономика, экономическое преступление, экономика преступности.

JEL-коды: O 170, K 140.

Теневая экономика – неизбежная составляющая экономики любой страны мира. В разных странах уровень теневой экономики находится на различном уровне¹. На это могут повлиять различные факторы, такие как: действующее законодательство, уровень жизни населения, экономическое положение всей страны, ее историческое развитие и менталитет граждан. Цель данного исследования состоит в том, чтобы выяснить, отличается ли уровень и характер теневой экономики в странах Запада и Востока, и выделить основные причины, по которым возникает подобное различие.

Проблемы теневой экономики изучались различными учеными с использованием самых разных подходов. Существует два подхода: с позиции криминологии и с позиции экономики. В разных источниках указаны различные толкования понятия «экономическое преступление»:

1. экономические преступления – это разновидность преступлений, объектом посягательства которых выступают имущественные и производственные отношения, экономические права граждан, юридических лиц, муниципальных и государственных образований²;

2. экономическое преступление – нелегальное действие, произведенное отдельным лицом или группой лиц для достижения финансовой или профессиональной выгоды³;

3. экономические преступления – нелегальные действия, главным мотивом которых является получение экономической выгоды⁴.

Сама теневая экономика определяется как сфера экономической деятельности, в которой «предприниматель» избегает уплаты налогов, подразделяется на криминальную и

¹ См.: Шкваря Л.В. Мировая экономика в вопросах и ответах: Учеб. пособие. - М., 2006.

² Адвокаты Москвы по экономическим преступлениям [Электронный ресурс]. URL: <http://www.advokat-osherov.ru/prestupleniya-v-sfere-ekonomicheskoi-deyatelnosti.aspx> (дата: 4.04.2016)

³ Economic Crime Law & Legal Definition [Электронный ресурс]. URL: <http://definitions.uslegal.com/e/economic-crime%20/> (дата обращения: 03.04.2016).

⁴ McCarthy B., Cohen L.E.. Economic Crime: Theory - Classical Approach To Crime [Электронный ресурс]. URL: <http://law.jrank.org/pages/1045/Economic-Crime-Theory-Classical-approach-crime.html>

некриминальную. Проблема в том, что понятие «теневой экономики» гораздо шире понятия «экономическое преступление». Субъект теневой экономики совсем не обязательно «причиняет ущерб экономическим и хозяйственным интересам предприятий и граждан», но уход от уплаты налогов нельзя не назвать «экономическим преступлением». Поэтому в данной работе будет использован термин «экономическое преступление» в значении «любая экономическая деятельность, сопровождающаяся уходом от выплаты налогов».

Специфика экономической преступности в странах Запада

По сложившемуся представлению, в целом уровень экономической преступности в Европейских странах и США должен быть значительно ниже, чем у их восточных и южных партнёров. В 2015 г., опираясь на данные из исследования Фридриха Шнейдера, экономиста, профессора австрийского университета Йоханнеса Кеплера, в среднем в Европе уровень теневой экономики составляет 18% от ВВП. При этом самый низкий уровень в Швейцарии (6,5%), Австрии (8,2%), Люксембурге (8,3%), Нидерландах (9%) и Великобритании (9,4%). В Германии доля теневой экономики составляет 12,2%. Интересно, что выше всего уровень теневой экономики в южных странах Евросоюза и странах Балтии: Болгария (30,6%), Румыния (28%), Турция (27,8%), Хорватия (27,7%), Латвия (23,6%), Эстония (26,2%), Литва (25,8%)⁵. Можно проследить динамику теневого сектора ЕС, опираясь на рис. 1, 2.

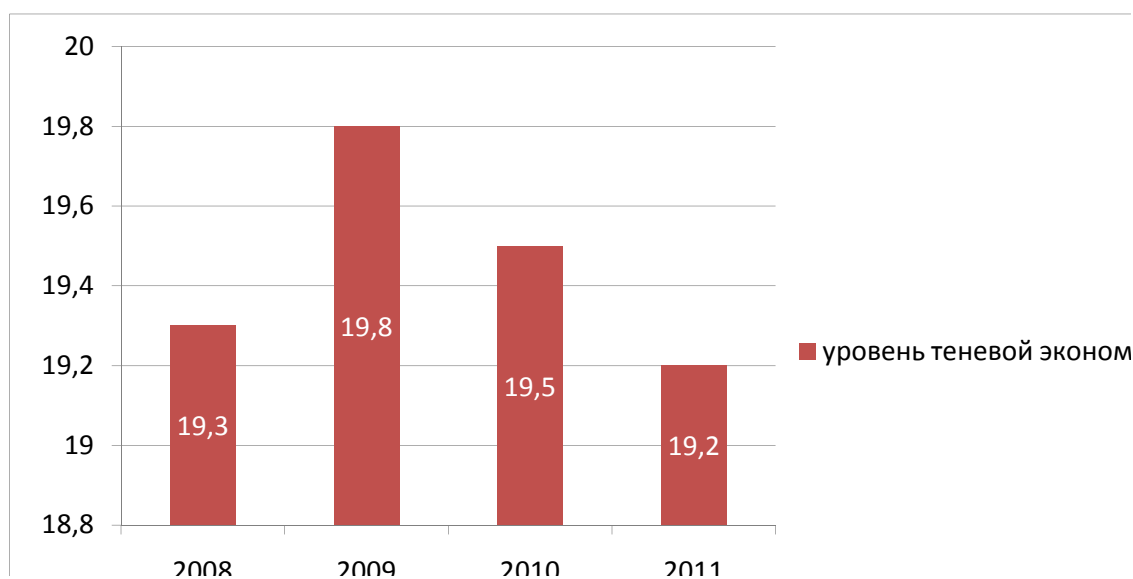


Рис. 1. Уровень теневой экономики (в % к ВВП).

Источник: Сколятный Ю. Скрытый ресурс: как оценить объемы теневого сектора? [Электронный ресурс]. URL: http://gazeta.zn.ua/ECONOMICS/skrytyy_resurs_kak_otsenit_obemu_tenevogo_sektora.html

⁵ Средний размер теневой экономики в Европе в 2015 г. – 18% от ВВП [Электронный ресурс] URL: [http://banks.eu/news/info/708/\(дата:16.04.2016\)](http://banks.eu/news/info/708/(дата:16.04.2016))

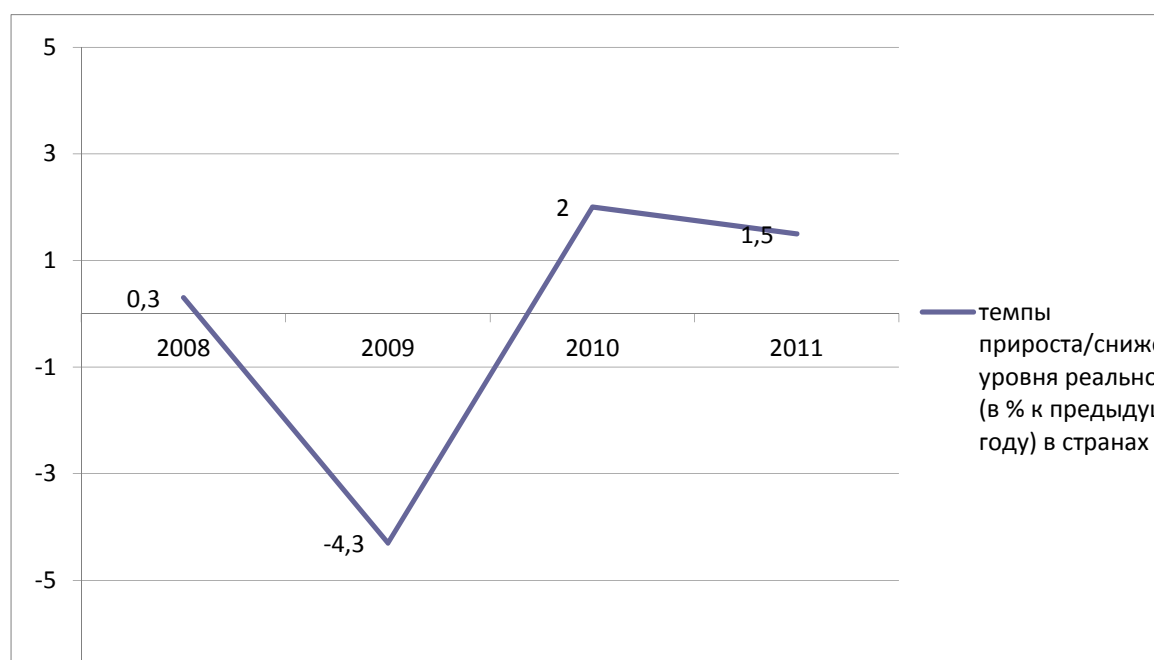


Рис 2. Темпы прироста/снижения реального ВВП (в % к предыдущему году) в странах ЕС
 Источник: Сколятный Ю. Скрытый ресурс: как оценить объемы теневого сектора? [Электронный ресурс]. URL: http://gazeta.zn.ua/ECONOMICS/skrytyy_resurs_kak_otsenit_obemu_tenevogo_sektora.html

Особое внимание следует уделить тому, что наиболее низкий уровень теневой экономики наблюдается в странах с маленькой территорией, находящихся на Западе и Севере Евросоюза. Всем понятен тот факт, что управлять маленькой государством значительно проще, чем большим. Людям, живущим в небольшой стране с хорошими доходами, где государство внимательно относится к уровню благосостояния граждан, нет смысла уходить от налогов или заниматься мошенничеством.

Другим фактором является удачное месторасположение. Под ним подразумевается несколько моментов: национальные богатства, наличие на территории страны торговых путей. И то, и другое обеспечивает богатство страны, без которого страна не сможет обеспечить тот уровень жизни, при котором уровень теневой экономики сведётся к минимуму. Этим может отчасти объясняться то, почему во многих южных странах Европы, малых по размеру, доля теневой экономики в ВВП является достаточно высокой.

Третьим моментом является историческое развитие стран. Так, большая часть стран Европы с высокой долей теневой экономики в XX в. находилась в сфере влияния СССР. А значит, можно предположить, что на их территории существовали экстрактивные институты, замедляющие их развитие на тот период времени.

Специфика экономической преступности в странах Востока

Описать ситуацию на Востоке можно, основываясь на исследовании «Размеры и развитие теневой экономики в странах Азиатско-Тихоокеанского региона» (The Size and Development of the Shadow Economies in the Asia-Pacific) Кристофера Бажада и Фридриха Шнайдера. В исследовании приведены следующие данные: самый высокий уровень теневой экономики наблюдается в Таиланде, где 51,9% ВВП оказались эквивалентны показателям уровня теневой экономики в этой стране. Затем следуют: Шри-Ланка (43,7% ВВП),

Филиппины (42,6% ВВП), Индия (22,8% ВВП), Израиль (21,9%) и Тайвань (19,6%). Самый низкий уровень теневой экономики оказался в Китае (13,4% ВВП), Новой Зеландии (12,9% ВВП) и Японии (11,3% ВВП)⁶. Были использованы такие показатели, как валютный спрос и МІМІС (Moderately Indebted Middle Income Countries/ Умеренная задолженность стран со средним уровнем доходов).

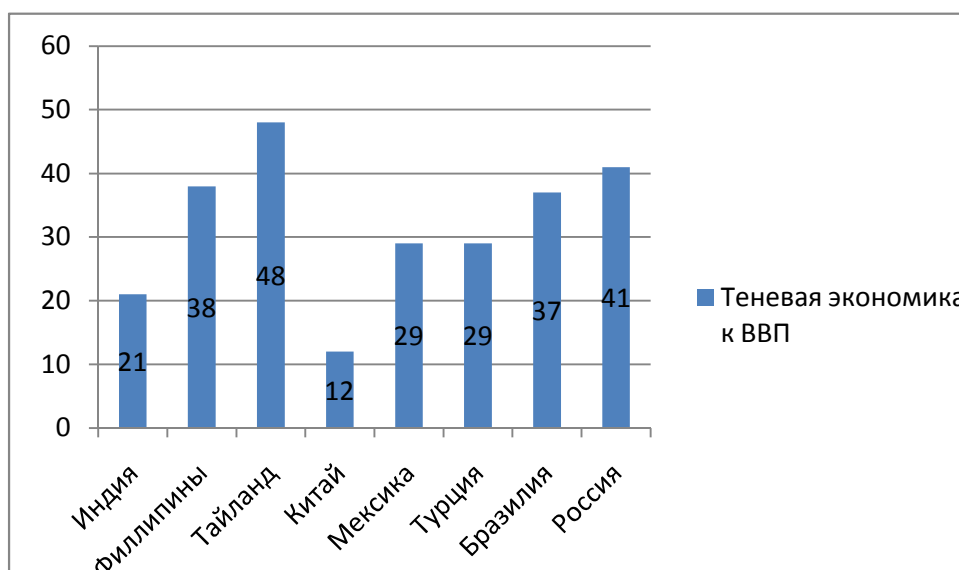


Рис. 3. Размеры теневой экономики (в % от ВВП).

Источник: Henry N. India: Shifting Landscape [Электронный ресурс]. URL: www.kkr.com/global-perspectives/publications/india-shifting-landscape (дата обращения: 16.07.2016).

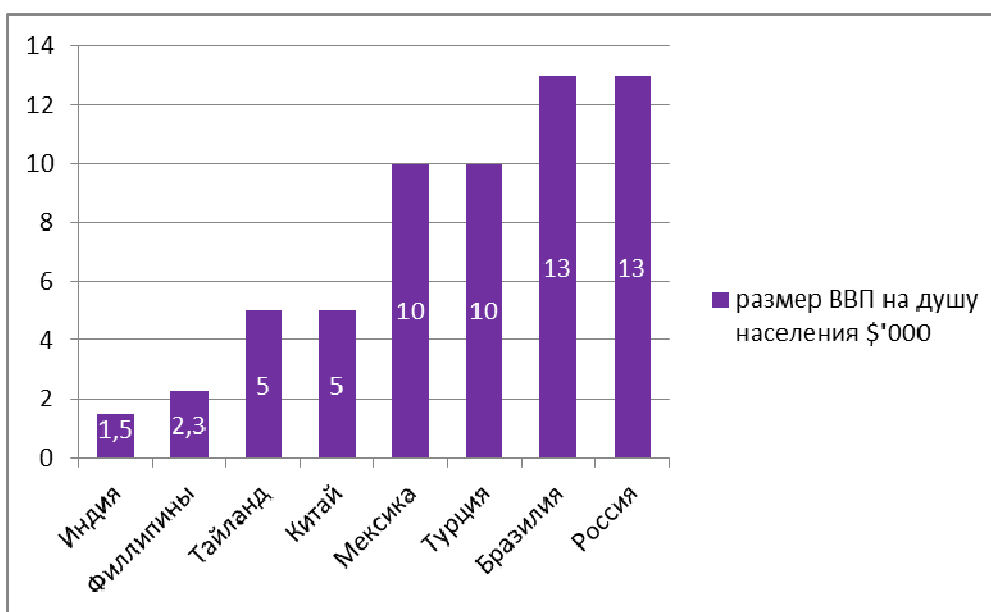


Рис. 4. размер ВВП на душу населения \$'000 (тысячи долл.)

Источник: Henry N. India: Shifting Landscape [Электронный ресурс]. URL: www.kkr.com/global-perspectives/publications/india-shifting-landscape (дата обращения: 16.07.2016).

⁶ Christopher Bajada The Size and Development of the Shadow Economies in the Asia-Pacific // Sydney NSW Australia, 2007.

В целом, развитие восточного региона в корне отличалось от западного. Там был другой менталитет, законы и правовое регулирование. В таких странах, по большей части, уровень населения гораздо выше, чем в западных, к тому же огромная часть этого населения проживает за чертой бедности.

Если воспользоваться теорией Г. Беккера, то можно сказать, что альтернативная стоимость легального дохода этой части населения в разы ниже, чем тот доход, который можно получить, занимаясь теневым «бизнесом». Более того, для многих людей такой способ жизни может казаться единственным способом получения дохода. Также многие из стран Востока ранее находились под влиянием Запада, это замедляло ход их экономического развития, превращая их в своеобразную «ресурсную» базу для колонистов и не давая им развиваться самостоятельно. Стоит учитывать и то, что до этого некоторые из них вели политику «закрытых дверей», что не могло не сказаться на их экономическом развитии.

На основе проведенного анализа можно сделать вывод, что различие в уровнях теневой экономики западных и восточных стран действительно существуют, и они весьма велики. Для объяснения этого можно привести множество различных факторов: культурных, геополитических, демографических и так далее. Высокий уровень теневой экономики замедляет развитие стран и зачастую мешает им выйти на качественно новый уровень. Основными причинами для объяснения данного феномена являются историческое развитие (страны, находившиеся длительное время в сфере влияния других государств имеют больший уровень теневой экономики), геополитическое положение (маленькие страны зачастую, являются более благополучными с меньшим теневым сектором), менталитет.

Список литературы

1. Шкваря Л.В. Мировая экономика в вопросах и ответах: Учеб. пособие. - М., 2006.
2. Адвокаты Москвы по экономическим преступлениям [Электронный ресурс]: URL: www.advokat-osherov.ru/prestupleniya-v-sfere-ekonomicheskoi-deyatelnosti.aspx (дата обращения: 04.04.2016).
3. Беккер Г. Экономическая теория преступности // Экономическая теория преступлений и наказаний [Электронный ресурс]. URL: <http://corruption.rsuh.ru/magazine/1/n1-06.shtml> (дата обращения: 01.04.2016).
4. Сколятний Ю. Скрытый ресурс: как оценить объемы теневого сектора? [Электронный ресурс]. URL: http://gazeta.zn.ua/ECONOMICS/skrytyy_resurs_kak_otsenit_obemy_tenevogo_sektora.html (дата обращения: 04.04.2016).
5. Средний размер теневой экономики в Европе в 2015 году – 18% от ВВП // Banks EU [Электронный ресурс]. URL: <http://banks.eu/news/info/708/> (дата обращения: 16.04.2016).
6. Christopher Bajada and Friedrich Schneider The Size and Development of the Shadow Economies in the Asia-Pacific. - Sydney NSW Australia, 2007.
7. McCarthy B., Cohen L.E.. Economic Crime: Theory - Classical Approach To Crime [Электронный ресурс]. URL: <http://law.jrank.org/pages/1045/Economic-Crime-Theory-Classical-approach-crime.html>
8. Economic Crime Law & Legal Definition [Электронный ресурс]: Free Legal Dictionary. URL: <http://definitions.uslegal.com/e/economic-crime%20/> (дата обращения: 03.04.2016).

9. Henry H. India: Shifting Landscape [Электронный ресурс]. URL: www.kkr.com/global-perspectives/publications/india-shifting-landscape (дата обращения: 16.04.2016).

THE COMPARATIVE ANALYSIS of MANIFESTATION of the SHADOW ECONOMY IN the COUNTRIES of the WORLD

Belonogova Arina Antonovna,

The Ural State University of Economics,
620219, Yekaterinburg, 8th of March Str., 62

In work systematization of determinations of such concepts as "economic crime" and "shadow economy" is carried out, types of a shadow economy are listed. Distinctions between the concepts "economic crime" and "shadow economy", and also between determination of "economic crime" from the economic and legal point of view are revealed. Features of shadow sector in the countries of the West and East are considered. On the basis of the analysis of statistical data an attempt of an explanation of distinctions in volume of a shadow economy in the different countries of the world is made.

Keywords: world economy, shadow economy, economic crime, crime economy.

JEL-codes: O 170, K 140.