



## Причины и эффекты теневизации внешнеэкономической деятельности в России

**Оразалиев А.А.**, к.э.н., доцент,

Северо-Кавказский федеральный университет, Ставрополь, Россия

**Якубова Э.В.**, к.э.н., доцент,

Северо-Кавказский федеральный университет, Ставрополь, Россия

**Крамаров Д.С.**, студент,

Северо-Кавказский федеральный университет, Ставрополь, Россия

**Аннотация.** Работа посвящена теоретическому анализу предпосылок и последствий теневизации внешнеэкономической деятельности в России. Выделены основные причины, которые обусловили ускоренную теневизацию внешнеэкономической деятельности в России после развала СССР, и субъектный состав теневой внешнеэкономической деятельности. Являющиеся результатами теневизации социально-экономические эффекты демаркированы на положительные и отрицательные. Обоснована необходимость проактивного участия государства в борьбе с теневыми процессами во внешней торговле.

**Ключевые слова:** теневая экономика, теневая внешнеэкономическая деятельность, теневизация экономики, причины теневизации внешнеэкономической деятельности, последствия теневизации внешнеэкономической деятельности

### **Causes and effects of the shadowization of foreign economic activity in Russia**

**Orazaliev A.A.**, candidate of economic sciences, associate professor,

North-Caucasus federal university, Stavropol, Russia

**Yakubova E.V.**, candidate of economic sciences, associate professor, North-Caucasus federal university, Stavropol, Russia

**Kramarov D.S.**, student, North-Caucasus federal university, Stavropol, Russia

**Annotation.** The work is devoted to a theoretical analysis of the prerequisites and consequences of the shadowization of foreign economic activity in Russia. The main reasons that led to the accelerated shadowing of foreign economic activity in Russia after the collapse of the USSR, and the subject composition of shadow foreign economic activity, are identified. The socio-economic effects resulting from shadowing are demarcated into positive and negative. The necessity of proactive participation of the state in the fight against shadow processes in foreign trade is substantiated.

**Key words:** shadow economy, shadow foreign economic activity, shadow economic activity, causes of foreign economic activity shadowization, consequences of foreign economic activity shadowization

Глобализация мировой экономики и активное вовлечение России в регионализационные и интеграционные процессы на протяжении последних трех десятилетий способствовали росту международной противоправной деятельности, угрожающей безопасности российской экономики. Теневой бизнес, существенно нарастивший ресурсы в постсоветский период, диверсифицирует и усложняет формы своего присутствия в российской экономике<sup>1</sup>, усложняя задачи государства и общества по противодействию теневой экономике. В таких условиях особое значение имеют усилия государства по созданию условий для профилактики и совершенствованию механизмов эффективного противодействия теневизации экономической деятельности.

---

<sup>1</sup> Гончаров В. Н., Денисенко И.А., Шевченко М.Н. Теневая экономика: государственные меры борьбы // Право и управление. XXI век. – 2020. – Т. 16. – № 2(55). – С. 109.

В теневой зоне внешнеэкономической деятельности (далее – ВЭД) генерируются угрозы как экономической безопасности страны, так и в целом национальной безопасности, ведь в результате теневизации ВЭД не только снижаются бюджетные доходы, но и создаются риски для жизни и здоровья населения, экологии, социальной стабильности, отношений с соседними государствами. Через теневые каналы в Россию и из России перемещаются наркотики, оружие, психотропные вещества, экстремистская литература, изделия из драгоценных камней и металлов, стратегические сырьевые товары и технологии и т.д.

На сегодняшний день в науке не сформировались единые подходы к исследованию структуры, причин и последствий теневой экономики, что порождает разночтения в определении сущности этого явления<sup>2</sup>. Само понятие «теневая экономика» было впервые введено в США (англ. black economy) в начале 1960-х гг. Им обозначалось сокрытие доходов и антиобщественных (противозаконных) способов их получения<sup>3</sup>. В экономических исследованиях теневая экономика рассматривается как скрываемая от государства и общества экономическая деятельность, находящаяся вне государственного учета и контроля. Следовательно, теневую внешнеэкономическую деятельность (ВЭД) можно определить как скрываемую от государства и общества деятельность по осуществлению внешнеэкономических операций, а теневизацию ВЭД – как процесс увеличения объемов скрываемой от государства и общества ВЭД и (или) числа вовлеченных в эту деятельность объектов.

Проблема теневизации внешней торговли имеет давние исторические корни, но особую остроту получила после развала СССР. Критическое состояние, в котором оказалась российская экономика в результате гипертрофированного разрушения хозяйственных связей между странами бывшего СССР и обрушения внутренних производственных цепочек,

---

<sup>2</sup> Буров В.Ю. Теоретические основы исследования теневой экономики: ретроспективный анализ // Теневая экономика. – 2017. – № 2. – С.58.

<sup>3</sup> Маслов Д.Г., Кизон Е.А. Теневая экономика в России как системное институциональное явление // Известия ВУЗов. Поволжский регион. Общественные науки. 2013. №4 (28). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/tenevaya-ekonomika-v-rossii-kak-sistemnoe-institutsionalnoe-yavlenie> (дата обращения: 04.11.2022).

обусловило необходимость ускоренных парадигмальных изменений в регулировании всей российской экономики, в том числе и во внешнеторговом регулировании. Одним из таких трансформационных изменений стало открытие таможенных границ и либерализация регулирования входящих и исходящих внешнеторговых потоков.

В условиях падения внутреннего производства, с одной стороны, и открывшихся возможностей по осуществлению внешней торговли, с другой, в страну резко увеличились потоки внешнеторговых грузов. При этом российская таможенная система не была подготовлена к работе в сложившихся условиях, так как в качестве института рыночного регулирования (а не административно-командного) находилась, по сути, в зачаточном состоянии. С другой стороны, либерализация внешнеэкономической деятельности сопровождалась введением таможенных пошлин и налогов. В начале 90-х годов основная ставка ввозных таможенных пошлин была сначала установлена в размере 5% от стоимости, а затем была увеличена и по отдельным товарам превысила 20%<sup>4</sup>. Кроме ввозной таможенной пошлины при ввозе также взимался и налог на добавленную стоимость. В сложившихся условиях значительная часть импортно-экспортных операций осуществлялась по полулегальным или нелегальным схемам, то есть рост внешнеторговой активности сопровождался ростом преступности в этой сфере.

Анализ публикаций по проблеме теневой экономики<sup>5</sup> позволил выделить основные причины, которые обусловили теневизацию ВЭД в России (рис. 1).

---

<sup>4</sup> Барсукова С.Ю. Таможня и бизнес: от теневого тандема к легализации? // Мир России. Социология. Этнология. – 2002. – №2. – С. 71. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/tamozhnyia-i-biznes-ot-tenevogo-tandema-k-legalizatsii> (дата обращения: 01.12.2022).

<sup>5</sup> Барсукова С.Ю. Таможня и бизнес: от теневого тандема к легализации? // Мир России. Социология. Этнология. – 2002. – №2. – С. 74. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/tamozhnyia-i-biznes-ot-tenevogo-tandema-k-legalizatsii> (дата обращения: 01.12.2022); Голованов Е.Б. Теневая экономика. Челябинск: Южно-Уральский государственный университет (национальный исследовательский университет), – 2014. – С. 13-16; Ермакова Е.А., Серебрянский Д.Н. Теневая международная торговля: макроэкономические последствия и пути противодействия // Вестник Саратовского государственного социально-экономического университета. – 2014. – №3 (52). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/tenevaya-mezhdunarodnaya-torgovlya-makroekonomicheskie-posledstviya-i-puti-protivodeystviya> (дата обращения: 04.12.2022); Ярославцева С.В., Вотинцев Р.В. Теневая экономика в сфере внешнеэкономической деятельности: финансовый аспект // Азиатско-Тихоокеанский регион: экономика, политика, право. 2008. №1. С. 84-85. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/tenevaya-ekonomika-v-sfere-vneshneekonomicheskoy-deyatelnosti-finansovyy-aspekt> (дата обращения: 01.12.2022).



**Рис. 1 – Причины, виды и последствия теневой ВЭД в России**

Рассмотрим представленные причины:

1. Значительные различия внутренних и мировых цен на отдельные товары, обеспечивавшие крайне высокую маржинальность трансграничных торговых операций с этими товарами. Например, разница в ценах мировом и внутреннем рынке на сырьевые товары в среднем составляла: на необработанный лес – 3 раза; нефть сырую – 4,7 раза; передельный чугун – 2,6 раза; икру осетровых рыб – 3,2 раза и т.д.<sup>6</sup>. На товары легкой промышленности, электронику, наоборот, внутренние цены существенно превышали мировые;

2. Сохранявшийся долгие годы приоритет фискальных целей в регулировании внешней торговли и чрезмерная нагрузка на участников ВЭД через фискальный механизм. Острый дефицит доходов бюджета привел к тому, что государство через свои фискальные инструменты пыталось сбалансировать бюджет, даже в ущерб интересам долгосрочного развития. Бизнес, пытаясь снизить налоговое бремя, часто переводил часть своих внешнеторговых операций в серую зону;

3. Нехватка в таможенных органах квалифицированных кадров. Во-первых, профессиональных сотрудников таможенных органов в СССР не готовили, в России же начали обучать этой профессии только во второй половине 90-х годов. Поэтому таможенные органы пополняли свои кадры представителями смежных профессий, которые не обладали достаточным объемом компетенций для качественного выполнения свои профессиональных функций. С другой стороны, созданная в России после развала СССР таможенная служба являлась относительно новым институтом власти, который в условиях либерализационных изменений не мог в полной мере сконцентрироваться на решении кадровых вопросов;

4. Деятельность организованных преступных групп. Для организованных преступных групп, которые в России получили широкое распространение, внешнеторговые операции представляли особый интерес, так как они позволяли

---

<sup>6</sup> Россия в тисках минерально-сырьевого экспорта [электронный ресурс]. URL: <https://www.metalbulletin.ru/publications/1174/> (дата обращения: 20.11.2022).

получать сверхдоходы. Объединение в группы позволило группам масштабировать преступную деятельность и снимать ограничения, которые накладывала деятельность в пределах одного государства. Кроме того, новые рынки давали новые возможности для развития преступной деятельности;

5. Сращивание бизнеса с органами государственной власти. С накоплением финансовых ресурсов российский бизнес активно пошел во власть, понимая, что покровительство органов власти значительно повышает возможности бизнеса. В сфере внешней торговли представители бизнес-структур старались получить лояльных представителей среднего и высшего управленческого звена, которые при необходимости проводили лоббирование интересов одного бизнеса в ущерб интересам другого;

6. Деятельность свободных экономических зон. Свободные экономические зоны создавались в России с целью догоняющего развития отдельных территорий или опережающего развития отдельных отраслей. При этом в таких зонах создаются упрощенные условия ведения предпринимательской деятельности, например, применяется процедура свободной таможенной зоны. Создание зон свободной торговли предполагает создание на территориях зон новых производств, дополнительных рабочих мест, снижение социальной напряженности и улучшение бытовых условий жителей территорий, стимулирование инвестиционной активности и т.д. Однако зачастую недобросовестные резиденты свободных зон только формально, «на бумаге» осуществляли деятельность, используя резидентство только в качестве способа получения привилегированных условий ведения бизнеса.

В зависимости от мотивов осуществления теневой ВЭД субъекты теневой экономики можно разделить на две группы: криминальные структуры и вынужденно ушедшие в тень (табл. 1).

Представители первой группы совершают действия по уходу в «тень» из-за жажды наживы и личного обогащения. Субъекты, незаконно перемещающие через таможенные границы государств наркотики, оружие, боеприпасы и общественно опасные товары, губительные для отдельных индивидов и

общества в целом, прежде всего думают о той огромной прибыли, которую сулит данная деятельность.

Таблица 1

### Субъекты теневой ВЭД

Признак	Криминальные структуры	Вынужденно ушедшие в тень
Состав	мафия, этнический криминал, олигархи, крупный криминализованный бизнес	мелкий и средний бизнес, самозанятые
Основной мотив теневой деятельности	обогащение	выживание (экономическое)
Способы теневиизации	сокрытие базы обложения таможенными платежами, подкуп госслужащих, физическое воздействие стейкхолдеров	сокрытие базы обложения таможенными платежами
Степень общественной опасности деятельности	высокая, сильно выраженная антиобщественная, преступная	невысокая, не представляющая серьезной угрозы обществу
Отношение общества	крайне негативное	терпимое

Вторую группу составляют субъекты, которые вынуждены заниматься теневой внешнеэкономической деятельностью в силу сложившихся в стране тяжелых социальных условий, чрезмерного налогового бремени, неподъемной административной нагрузки. В разное время в таких условиях оказывались жители большинства стран мира. Ярким примером такого явления служит челночный бизнес в России, который процветал в стране в конце XX – начале XXI века. После развала государства многие жители бывшего СССР вмиг потеряли работу и остались без средств к существованию. Потерявшие работу бывшие инженеры, врачи и учителя, работники заводов и фабрик, колхозов и совхозов вынужденно осваивали новые виды экономической деятельности, иногда и не совсем легальные, в том числе во внешнеторговой сфере. В условиях жесточайшего экономического кризиса и прогрессирующей безработицы такая деятельность спасла многие семьи от неминуемого экономического краха. К



середине 90-х гг. челночным бизнесом в России были заняты около 10 млн человек, а к концу 90-х – по разным оценкам от 18 до 30 млн<sup>7</sup>.

Говоря о группах субъектов теневой ВЭД, важно отметить, что границы между группами довольно условны и размыты, ведь момент перехода от одной группы в другую сложно «осязать» и понять, где начинается чрезмерная жажда наживы и заканчивается потребность к экономическому выживанию и наоборот, довольно проблематично.

Для типологизации разновидностей теневой экономики прежде всего используется такой критерий, как связь теневой экономики с официальной экономикой. Такой подход, к примеру, использован ООН при выделении составляющих теневой экономики. Придерживаясь обозначенного подхода, в составе теневой экономики можно выделить скрытую, неформальную, фиктивную и нелегальную экономики<sup>8</sup>. Каждая из форм теневой экономики проявляется и в сфере внешнеторговой деятельности (рис. 2). Теневая ВЭД осуществляется как официально зарегистрированными субъектами ВЭД, так и незарегистрированными в установленном порядке лицами.

Скрытая ВЭД включает в основном законные виды деятельности, но объемы этой деятельности преуменьшаются вплоть до полного сокрытия в целях получения определенных экономических выгод, например, уменьшения расходов путем уклонения от уплаты налогов, сборов, несоблюдения мер технического регулирования и т.п. Скрытая внешнеторговая деятельность формируется за счет деятельности лиц, которые в целях снижения своих расходов уходят от обложения перемещаемых товаров таможенными пошлинами, налогами и сборами.

Неформальная экономика включает некорпоративную деятельность, осуществляемую домашними хозяйствами, которые в основном на законных основаниях производят продукцию преимущественно для собственного

---

<sup>7</sup> Капралова Н.Л., Карасева Л.А. Челночный бизнес в российской экономике: роль и оценка масштабов // Экономический журнал ВШЭ. 2005. №3. С. 402. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/chelnochnyy-biznes-v-gossiyskoj-ekonomike-rol-i-otsenka-masshtabov> (дата обращения: 04.11.2022).

<sup>8</sup> Голованов Е.Б. Теневая экономика. Челябинск: Южно-Уральский государственный университет (национальный исследовательский университет), – 2014. – С. 10.

потребления, а также деятельность организаций с незакрепленными юридически отношениями между партнерами, в которых занятость работников формально не оформляется. Соответственно, неформальная внешнеторговая деятельность включает челночную деятельность, деятельность туристов- «помогаек».



*Рис. 2 – Формы теневой внешнеторговой деятельности*

Фиктивная внешнеторговая деятельность формируется за счет фиктивных сделок, совершаемых официально оформленными корпоративными структурами и индивидуальными предпринимателями. Основная цель таких операций при осуществлении внешнеторговой деятельности заключается в незаконном перемещении капиталов и получении экономических преференций. Наиболее опасный вид таких сделок для экономической безопасности страны – фиктивный экспорт, при котором вывоз товаров, составляющих объект внешнеторговой сделки, осуществляется только на бумаге, реальный вывоз таких товаров не осуществляется. Лица, осуществляющие псевдоэкспорт, пытаются таким образом, во-первых, получить незаконное возмещение НДС из бюджета, во-вторых, незаконно ввезти капитал в страну. Также распространены

псевдоимпортные операции, с помощью которого из страны вывозят капиталы, чаще всего полученные нелегальным путем.

Нелегальная внешнеторговая деятельность представляет собой ту часть внешнеторговой деятельности, в которой реализуются запрещенные законом формы деятельности. В сфере внешней торговли нелегальная экономика связана с контрабандой, перемещением через границу контрафактной продукции, коррупцией и т.д.

Теневая ВЭД создает как положительные, так и отрицательные эффекты для национальной экономики. Большинство авторов теневая ВЭД рассматривается в негативном контексте ввиду того, что она порождает ряд негативных последствий для состояния и развития всей экономики государства, в частности (рис. 1):

1. Сокращение базы обложения таможенными и иными платежами, взимаемыми при трансграничном перемещении факторов производства. Одной из основных целей теневого перемещения товаров через таможенную границу является сокрытие или занижение базы обложения платежами, взимаемыми в отношении таких товаров. В результате таких действий бюджет Российской Федерации недополучает существенные объемы таможенных доходов.

2. Снижение конкурентоспособности отечественных производителей, которые сталкиваются с ростом нелегального импорта в обход внешнеторговых защитных мер. Импортные товары, ввезенные по серым и черным схемам, на внутреннем рынке оказываются более конкурентоспособными, чем товары, ввезенные по белым схемам, и товары, произведенные в ЕАЭС, в силу применения упрощенной схемы ввоза. Ввоз без уплаты таможенных и иных платежей, без подтверждения соблюдения мер технического регулирования и прочих нетарифных мер снижает расходы импортеров, использующих такие схемы, и дает возможность получения недобросовестных конкурентных преимуществ.

3. Рост уровня коррупции при совершении теневых внешнеторговых операций. Одним из факторов, способствующих теневизации ВЭД, служит

коррупция в органах государственной власти и иных инстанциях, осуществляющих контроль трансграничного перемещения товаров, капиталов и прочих факторов производства, а именно в таможенных органах, налоговых органах, органах внутренних дел, органах валютного контроля и т.д.

4. Перераспределение национального дохода в пользу криминальных групп, осуществляющих теневую ВЭД. В сфере ВЭД в силу высокой маржинальности образуются целые криминальные группы, промышляющие на нелегальном и полунелегальном ввозе и вывозе товаров. Особую опасность с точки зрения обеспечения национальной безопасности представляют организованные группы, которые занимаются контрабандой наиболее опасных для жизни и здоровья граждан товаров – наркотических и психотропных веществ, радиоактивных веществ, оружия. Осуществляя внешнеторговые операции с такими товарами, группы получают сверхприбыли, которые усиливают их финансовый потенциал и возможности развития своей криминальной деятельности.

5. Усиление утечки капиталов за рубеж. Теневой сектор внешней торговли используется для вывода из России капиталов, в том числе и полученных незаконным путем. По отдельным оценкам, с помощью фиктивных сделок на заграничные счета переводятся огромные объемы финансовых ресурсов, сопоставимые с бюджетов какого-нибудь крупного субъекта Российской Федерации или даже небольшой европейской страны.

6. Ввоз в страну товаров в обход требований к их качеству и безопасности. При сером ввозе товары не проверяются на предмет соответствия требованиям безопасности или же проверяются формально, что создает предпосылки для попадания в торговый оборот товаров ненадлежащего качества, представляющего опасность для потребителей этих товаров. Причем речь идет не только о продовольствии, но и об товарах для детей, товарах для материнства, лекарственных препаратах и медицинских изделиях, транспортных средствах, оборудовании, аттракционах и т.д.

7. Неконтролируемый вывоз из страны стратегических товаров. Наличие возможности теневого экспорта делает возможным вывоз стратегически важных видов товаров за пределы страны. Это древесина, редкие виды животных и растений, редкоземельные элементы, предметы исторического наследия, предметы художественного и археологического достояния и др. Восстановление запасов таких товаров в краткосрочной и среднесрочной перспективе является крайне затруднительным, а по многим позициям – невозможным.

8. Усложнение оценки реальных объемов внешней торговли из-за искажающего воздействия теневых операций. Наличие теневых каналов осуществления ВЭД создает трансграничные товарные и финансовые потоки, которые не учитываются официальной статистикой, и, следовательно, не могут быть учтены при разработке принятия органами государственной власти решений в области применения регулятивных мер.

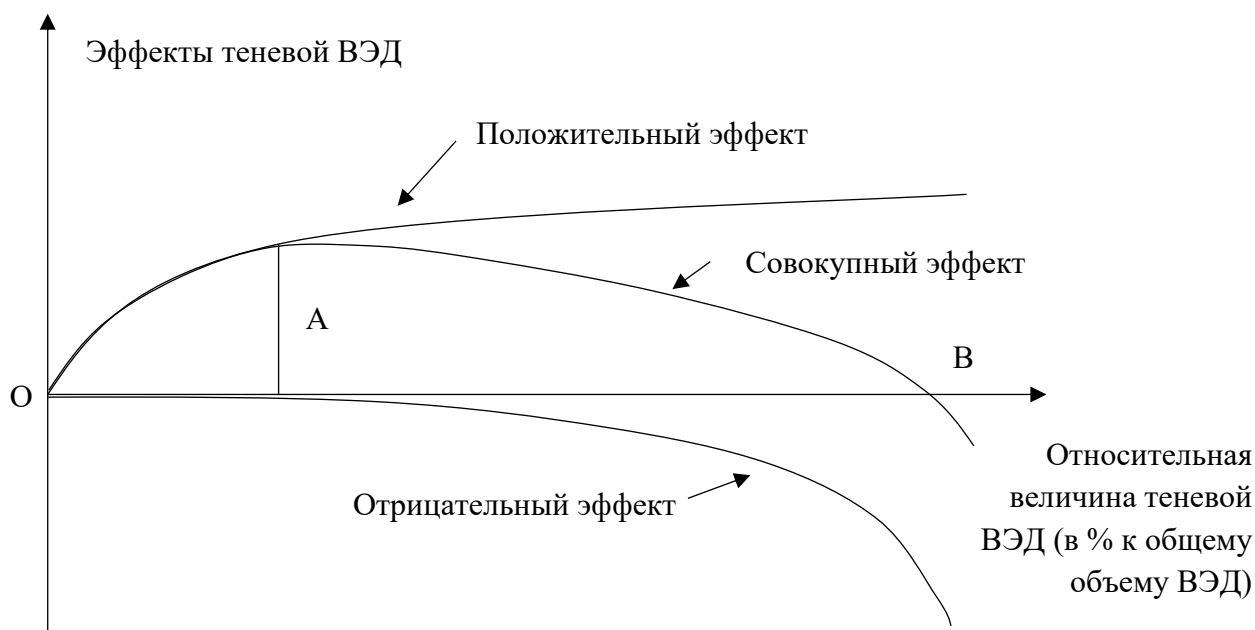
Однако многие авторы, во многом учитывая факт наличия второй группы субъектов теневой экономики, говорят не только о негативных, но и о позитивных эффектах теневой ВЭД. Например, исходя из позиции Д. Кассела можно выделить следующие позитивные последствия теневой ВЭД: во-первых, теневая ВЭД является своеобразной экономической смазкой во внешнеторговом механизме, во-вторых, она является социальным амортизатором, и, в-третьих, теневая ВЭД является одним из встроенных в рыночный механизм стабилизаторов<sup>9</sup>. Также отмечают, что теневизация ВЭД способствует снижению реального уровня безработицы в периоды кризисных явлений в экономике, обеспечивает население дополнительными источниками дохода, служит удовлетворению спроса на категории товаров, по которым наблюдается дефицит<sup>10</sup>.

Соотношение положительных и отрицательных эффектов теневой ВЭД на экономику страны определяется масштабами теневизации ВЭД (рис. 3).

---

<sup>9</sup> Cassel D. Funktionen der Schattenwirtschaft im Koordinationsmechanismus von Markt und Planwirtschaften // ORDO. Jahrbuch für die Ordnung von Wirtschaft und Gesellschaft. Bd. 37. 1986.

<sup>10</sup> Маслов В.А. Внешнеэкономические аспекты теневой экономики в современном мировом хозяйстве: Автореф... дис. канд. экон. наук. М.: 11-й ФОРМАТ, 2010. С. 12.



**Рис. 3 – Зависимость эффектов теневого ВЭД от её масштабов**

Положительные эффекты от теневого ВЭД возрастает по графику параболы. С увеличением отношения теневого ВЭД к общему объёму ВЭД темп роста положительного эффекта замедляется. Отрицательный эффект, наоборот ускоряется с ростом относительной величины теневого ВЭД. Совокупный эффект представляет собой алгебраическую сумму положительного и отрицательного эффектов, поэтому вначале он растёт и, достигнув точки А, начинает падение и после точки В приобретает отрицательное значение.

Представленный график иллюстрирует то, насколько важным является осуществление государством контроля над масштабами теневого ВЭД экономики, в том числе и теневого ВЭД внешнеторговой деятельности. Важно, чтобы относительная величина теневого ВЭД не превышала значение в точке А: только в таком случае теньевизация не будет представлять для общества и государства значимую проблему. Скорее, наоборот, теньевая ВЭД будет приносить определенную пользу. При значительном превышении относительной величины теневого ВЭД значения в точке В теньевая ВЭД начнет доминировать во внешней торговле и становится фактором, оказывающим отрицательный системно-синергетический эффект на всю национальную экономику.

Таким образом, проблема теневизации ВЭД в России имеет давние исторические корни, но особую остроту получила в 90-е годы прошлого века. Множество предпосылок для обострения проблемы теневой ВЭД возникли именно в постсоветский, переходный период развития российской экономики. В настоящее время теневая ВЭД, несмотря на положительные социально-экономические эффекты, является одним из ключевых источников вызовов и угроз для экономической безопасности страны. Теневизация представляет собой сложную и многоаспектную проблему, и противодействие её негативному, разрушающему воздействию на экономику является важной задачей как правительства, так и иных общественных институтов.

#### **Библиографический список:**

1. Барсукова С.Ю. Таможня и бизнес: от теневого тандема к легализации? // Мир России. Социология. Этнология. – 2002. №2. – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/tamozhnya-i-biznes-ot-tenevogo-tandema-k-legalizatsii> (дата обращения: 01.12.2022).
2. Буров В.Ю. Теоретические основы исследования теневой экономики: ретроспективный анализ // Теневая экономика. – 2017. – № 2. – С. 57-72.
3. Гончаров В.Н., Денисенко И.А., Шевченко М.Н. Теневая экономика: государственные меры борьбы // Право и управление. XXI век. – 2020. – Т. 16. – № 2(55). – С. 106-115.
4. Голованов Е.Б. Теневая экономика. Челябинск: Южно-Уральский государственный университет (национальный исследовательский университет), – 2014. – 205 с.
5. Джабиев А.П. Таможенные органы России в борьбе с теневой экономикой: текущее состояние и перспективы противодействия // Теневая экономика. – 2021. – Т. 5. – № 2. – С. 125-144.
6. Ермакова Е.А., Серебрянский Д.Н. Теневая международная торговля: макроэкономические последствия и пути противодействия // Вестник Саратовского государственного социально-экономического университета. –

2014. – №3 (52). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/tenevaya-mezhdunarodnaya-torgovlya-makroekonomicheskie-posledstviya-i-puti-protivodeystviya> (дата обращения: 04.12.2022).

7. Капралова Н.Л., Карасева Л.А. Челночный бизнес в российской экономике: роль и оценка масштабов // Экономический журнал ВШЭ. – 2005. – № 3. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/chelnochnyy-biznes-v-rossiyskoy-ekonomike-rol-i-otsenka-masshtabov> (дата обращения: 04.11.2022).

8. Маслов В.А. Внешнеэкономические аспекты теневой экономики в современном мировом хозяйстве: Автореф... дис. канд. экон. наук. М.: 11-й ФОРМАТ, – 2010. – 30 с.

9. Маслов Д.Г., Кизон Е.А. Теневая экономика в России как системное институциональное явление // Известия ВУЗов. Поволжский регион. Общественные науки. – 2013. – № 4 (28). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/tenevaya-ekonomika-v-rossii-kak-sistemnoe-institutsionalnoe-yavlenie> (дата обращения: 04.11.2022).

10. Россия в тисках минерально-сырьевого экспорта [электронный ресурс]. URL: <https://www.metalbulletin.ru/publications/1174/> (дата обращения: 20.11.2022).

11. Ярославцева С.В., Вотинцев Р.В. Теневая экономика в сфере внешнеэкономической деятельности: финансовый аспект // Азиатско-Тихоокеанский регион: экономика, политика, право. – 2008. – №1. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/tenevaya-ekonomika-v-sfere-vneshneekonomicheskoy-deyatelnosti-finansovyy-aspekt> (дата обращения: 01.12.2022).

12. Cassel D. Funktionen der Schattenwirtschaft im Koordinationsmechanismus von Markt-und Planwirtschaften //ORDO: Jahrbuch für die Ordnung von Wirtschaft und Gesellschaft. – 1986. – Т. 37. – С. 73-104



## References:

1. Barsukova S.Yu. Customs and business: from shadow tandem to legalization? // The World of Russia. Sociology. Ethnology. – 2002. № 2. – URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/tamozhnya-i-biznes-ot-tenevogo-tandema-k-legalizatsii> (accessed: 01.12.2022).
2. Burov V.Yu. Theoretical foundations of the study of the shadow economy: a retrospective analysis // Shadow economy. – 2017. – № 2. – pp. 57-72.
3. Goncharov V.N., Denisenko I.A., Shevchenko M.N. Shadow economy: state measures of struggle // Law and Management. XXI century. – 2020. – Vol. 16. – № 2(55). – Pp. 106-115.
4. Golovanov E.B. Shadow economy. Chelyabinsk: South Ural State University (National Research University), – 2014. – 205 p.
5. Jabiev A.P. Customs authorities of Russia in the fight against the shadow economy: current state and prospects of counteraction // Shadow economy. – 2021. – Vol. 5. – № 2. – pp. 125-144.
6. Ermakova E.A., Serebryansky D.N. Shadow international trade: macroeconomic consequences and ways of counteraction // Bulletin of the Saratov State Socio-Economic University. – 2014. – №3 (52). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/tenevaya-mezhdunarodnaya-torgovlya-makroekonomicheskie-posledstviya-i-puti-protivodeystviya> (accessed: 04.12.2022).
7. Kapralova N.L., Karaseva L.A. Shuttle business in the Russian economy: role and scale assessment // HSE Economic Journal. – 2005. – № 3. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/chelnochnyy-biznes-v-rossiyskoy-ekonomike-rol-i-otsenka-masshtabov> (date of reference: 04.11.2022).
8. Maslov V.A. Foreign economic aspects of the shadow economy in the modern world economy: Abstract of the dissertation of the Candidate of Economic Sciences. M.: 11th FORMAT, – 2010. – 30 p.
9. Maslov D.G., Kizon E.A. Shadow economy in Russia as a systemic institutional phenomenon // Izvestiya VUZov. Volga region. Social sciences. – 2013.

– №4 (28). URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/tenevaya-ekonomika-v-rossii-kak-sistemnoe-institutsionalnoe-yavlenie> (accessed: 04.11.2022).

10. Russia in the grip of mineral exports [electronic resource]. URL: <https://www.metalbulletin.ru/publications/1174/> (accessed: 11/20/2022).

11. Yaroslavtseva S.V., Votintsev R.V. Shadow economy in the sphere of foreign economic activity: financial aspect // Asia-Pacific region: economics, politics, law. – 2008. – № 1. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/tenevaya-ekonomika-v-sfere-vneshneekonomicheskoy-deyatelnosti-finansovyy-aspekt> (accessed: 01.12.2022).

12. Cassel D. Funktionen der Schattenwirtschaft im Koordinationsmechanismus von Markt-und Planwirtschaften //ORDO: Jahrbuch für die Ordnung von Wirtschaft und Gesellschaft. – 1986. – Vol. 37. – pp. 73-104.

**Для цитирования:** Оразалиев А.А., Причины и эффекты теневизации внешнеэкономической деятельности в России / Оразалиев А.А., Якубова Э.В., Крамаров Д.С., // Российский экономический интернет-журнал. – 2022. – № 4. URL:

© Оразалиев А.А., Якубова Э.В., Крамаров Д.С., Российский экономический интернет-журнал 2022, № 4.