

Типология аномальных форм экономической деятельности на рынках аддиктивных благ

Р.Ю. Скоков, к.э.н., Волгоградский ГАУ

Исследование экономических и социальных явлений на рынках аддиктивных товаров и услуг, таких, как алкогольная продукция, азартные игры, наркотики, неизбежно наталкивает теоретиков на проблему теневой и неформальной деятельности, которая имеет непосредственную взаимосвязь с запретами в этих сферах, приводящими к дефициту или полному отсутствию аддиктивных благ в легальном обороте.

Следует отметить, что единство в терминах, с помощью которых описывают девиантное экономическое поведение, отсутствует. Попытки объединения под единым термином видов девиантного экономического поведения немногочисленны. Наиболее часто авторы применительно к исследуемым объектам слова «нелегальная», «неучтённая», «неформальная», «подпольная», «фиктивная», «ненаблюдаемая», «теневая» и т.п. используют машинально, как тождественные, порой неуместно и безотносительно к этимологии, значению терминов. Совокупности данных терминов Т. Шанин предпочитает выражение «эксплоярные экономики» [1].

Экономические отношения, которые ведутся с отклонением от установленных законодательством норм вне поля зрения легитимных учётных, регулирующих и контролирующих органов, можно назвать аномальными. Аномальность является антонимом нормальности, соответствию норме.

Не будем предпринимать попыток генерировать собственные определения аномальных видов экономической деятельности, тем самым внося

дополнительный хаос, а проведём типологию проявлений аномальной экономики, применяемых в экономических исследованиях (табл.).

Характеристика каждой формы аномальной экономики определяется набором институциональных правил, которые нарушаются институциональными единицами (юридические лица и домашние хозяйства).

Экономическая деятельность, которая ведётся с нарушением юридических нормативов, определяющих сферу законных действий, называется нелегальной [2]. Синонимами нелегальной деятельности являются незаконная, нелегитимная. На наш взгляд, данные термины охватывают как запрещённую законом деятельность, так и деятельность субъектов без получения соответствующего права на её осуществление.

Деятельность может вестись незаконно периодически вследствие изменения внешних правил и управленческих решений субъекта. В. Радаев выделяет полуправовую экономику — экономическая деятельность, по своим целям соответствующая законодательству, но периодически выходящая за его пределы по характеру применяемых средств [3].

Следующим критерием аномальности экономической деятельности является нарушение установленных правил учёта и отчётности. Такую экономику считают неучтённой.

В соответствии с критерием несоблюдения установленных правил регистрации выделяют незарегистрированную экономическую деятельность.

Официально организованная экономическая деятельность предполагает наряду с регистрацией также юридическое и экономическое разделение

Типология аномальных форм экономической деятельности

| Критерий аномальности | Аномальная экономическая деятельность | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|---------------------------------------|------------|--------------|------------|------------|----------------------|--------------|---------------|---------|-------------|-------|--------|--------------|------------|---------|--------|-----------|---------------|
| | нелегальная | незаконная | нелегитимная | неучтённая | потерянная | незарегистрированная | неформальная | неофициальная | теневая | внезаконная | серая | чёрная | криминальная | подпольная | скрытая | вторая | фиктивная | ненаблюдаемая |
| Запрещённая законом деятельность | + | + | + | | | | + | + | + | + | | + | + | + | | | | + |
| Деятельность субъектов без соответствующего права | + | + | + | | | | + | + | + | + | + | | + | | | | | + |
| Отсутствие или искажение учёта | | | | + | + | | + | + | + | + | + | | | | | | + | + |
| Несоблюдение правил регистрации | | | | | | + | + | + | + | + | | | + | | | | | + |
| Несоответствие установленной форме организации экономической деятельности | | | | | | | + | + | + | + | + | | | | | | | + |
| Удовлетворение деструктивных потребностей | | | | | | | | | + | + | | + | + | | | | | + |
| Уклонение от налогов, взносов, сборов | | | | | | | | | + | + | + | | | | + | + | + | + |
| Неправомерные выгоды и льготы | | | | | | | | | + | + | | + | + | | | | + | + |
| Уголовное преследование | | | | | | | | | + | + | | + | + | | | | | + |

собственности и предпринимательства, формализацию отношений между участниками производства, выпуск продукции преимущественно для продажи с целью извлечения прибыли. И напротив, неформальная экономика исходит из несоблюдения или отклонения от установленных принципов организации экономической деятельности.

Неформальную экономику также называют неофициальной. Деятельность в неформальном секторе экономики может быть как официально разрешённой, но не учитываемой, так и запрещённой.

В отечественной экономической литературе с понятием неформальный сектор экономики часто отождествляется «теневая экономика». Тем не менее неформальная деятельность принадлежит к теневой экономике лишь в той её части, в которой она осуществляется с целью получения незаконного или скрытого дохода, с одной стороны [4].

Исходя из определения и структуры «нелегальной (теневой) экономики», представленных А.Н. Олейник, термины «теневая» и «нелегальная экономика» являются синонимами [5].

Своего рода градацией теневой считают серую и чёрную экономики. По мнению Б.А. Ерзнкяна и Д.П. Фролова, серая экономика занимает промежуточное положение между освещённой областью и полной (глубокой) тенью [6]. Метафора «чёрная экономика» отражает наиболее густую область тени [7]. Поэтому чёрную экономику ещё называют криминальной.

Подпольная экономика – запрещённое законом производство и распространение товаров производителями (посредниками), не имеющими на это права [4].

Скрытым производством называется экономическая деятельность, разрешённая законом, которая скрывается или искажается в целях уклонения от налогов, сборов, взносов и др. обязательных пла-

тежей или предписанных законом норм (охраны труда, техники безопасности, лицензионных требований и пр.). Её синоним – вторая экономика.

Фиктивная экономика охватывает непроизводственную деятельность, преимущественно основанную на искажении учёта в целях уклонения от налогов, взносов, сборов и др. обязательных платежей, а также отражающую незаконное перераспределение доходов или активов.

Из приведённого анализа терминов видно, что теневая экономика характеризуется совокупностью критериев неофициальной, чёрной и фиктивной экономики.

Для статистики наиболее важным является определение ненаблюдаемой экономики. Ненаблюдаемая экономика включает часть легальной неформальной экономики, которая по разным причинам не является объектом системной регистрации со стороны официальных статистических органов, и всю теневую экономическую деятельность.

Показатели ненаблюдаемой экономики на рынках аддитивных товаров:

1. Показатели неучтённой экономической деятельности из-за несовершенства статистического наблюдения (производство пива мини-пивоварнями ресторанного назначения, распространение табачных смесей собственного изготовления для кальянов).

2. Показатели неформальной деятельности:
- деятельность некорпорированных предприятий, работающих для собственных нужд (изготовление натурального плодового или виноградного вина из собственного сырья и пр.);
 - деятельность некорпорированных предприятий с неформальной занятостью (вторичной занятостью);
 - деятельность домашних хозяйств (самогонарение, приготовление домашнего вина, пива, настоек, выращивание табака и т.п.).

3. Показатели теневой экономической деятельности:

– деятельность, скрываемая производителями, дистрибьюторами энергетических напитков, алкогольной и спиртосодержащей продукции, табачных изделий в целях уклонения от уплаты налогов (скрытая или вторая экономика), при совершении внешнеторговых операций в целях возмещения косвенных налогов (фиктивная экономика);

– производство алкогольной и спиртосодержащей продукции (также оборот, хранение, розничная реализация и пр.), наркотических лекарственных средств без лицензии (подпольная экономика);

– производство, оборот, хранение и розничная реализация алкогольной и спиртосодержащей продукции без маркировки, маркированной поддельными федеральными специальными и акцизными марками, по фиктивным документам, подтверждающим легальность оборота продукции, с поддельными печатями и штампами и пр. (подпольная, фиктивная экономика);

– производство энергетических напитков, алкогольной и спиртосодержащей продукции, табачных изделий с использованием поддельного товарного знака;

– нарушение порядка учёта, условий, предусмотренных специальным разрешением (лицензией), сроков представления декларации и искажение данных об объёмах производства и оборота этилового спирта, алкогольной и спиртосодержащей продукции;

– производство и распространение наркотиков (чёрная, криминальная экономика).

В ходе исследования институциональной природы аномальной экономической деятельности на рынках аддиктивных товаров сделаны следующие выводы и предложения:

1. Экономические отношения, которые ведутся с отклонением от установленных законодательством

норм вне поля зрения легитимных учётных, регулирующих и контролирующих органов, являются аномальными.

2. Типология аномальной экономической деятельности проведена на основании следующих критериев аномальности: запрещённая законом деятельность или/и без соответствующего права; отсутствие или искажение учёта; несоблюдение правил регистрации; несоответствие установленной форме организации экономической деятельности; удовлетворение деструктивных потребностей; уклонение от налогов, взносов, сборов; неправомерные выгоды и льготы (перераспределение); уголовное преследование.

3. Показатели ненаблюдаемой экономики на рынках аддиктивных товаров классифицируются на показатели неучтённой экономической деятельности из-за несовершенства статистического наблюдения, показатели неформальной деятельности и показатели теневой экономической деятельности.

Литература

1. Неформальная экономика. Россия и мир / под ред. Т. Шанина. М.: Логос, 1999. 576 с.
2. Сухарев О.С. Экономика «теневой» деятельности (проблема «легальности» и «внезаконности») // Свет и цвет в экономике и обществе: монография / под ред. докт. эконом. наук О.В. Иншакова. Волгоград: Волгоградское научное издательство, 2008. 736 с.
3. Радаев В. Теневая экономика в России: изменение контуров // Pro et contra, 1999. Т. 4. № 1. С. 5–24.
4. Рябушкин Б.Т., Чурилова Э.Ю. Методы оценки теневого и неформального секторов экономики. М.: Финансы и статистика, 2003. 144 с.
5. Олейник А.Н. Институциональная экономика. М.: Инфра-М, 2002. 416 с.
6. Ерзнкян Б.А., Фролов Д.П. Институциональные «ловушки» теневой экономики // Свет и цвет в экономике и обществе: монография // под ред. докт. эконом. наук О.В. Иншакова. Волгоград: Волгоградское научное издательство, 2008. 736 с.
7. Иншаков О.В., Максимова Т.В., Фролов Д.П. Краткий англо-русский словарь наиболее распространённых световых терминов современного обществознания // Свет и цвет в экономике и обществе: монография / под ред. докт. эконом. наук О.В. Иншакова. Волгоград: Волгоградское научное издательство, 2008. 736 с.