

ИНСТРУМЕНТЫ СНИЖЕНИЯ РИСКА НЕЗАЩИЩЕННОСТИ ПРАВ СОБСТВЕННОСТИ И ОБЕСПЕЧЕНИЯ УСТОЙЧИВОГО СПРОСА НА ПРОДУКЦИЮ СУБЪЕКТОВ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ

А.В. Грачев

Александр Владимирович Грачев

Санкт-Петербургский университет МВД России, 4-я линия Васильевского острова, 43, Санкт-Петербург, 199004, Россия

E-mail: grachevalexunder@rambler.ru

В статье представлены инструменты обеспечения экономической безопасности субъектов теневой экономики, направленные на достижение двух целей: снижение риска незащищенности прав собственности субъектов теневой экономики и обеспечение устойчивого спроса на продукцию субъектов теневой экономики. Инструменты снижения риска незащищенности прав собственности субъектов теневой экономики направлены на защиту собственности субъектов теневой экономики и обеспечение исполнения обязательств контрагентами при транзакциях с субъектом теневой экономики. Для снижения риска незащищенности прав собственности субъектов теневой экономики используются инструменты, объединенные автором в следующие группы: положительное воздействие на контрагентов субъекта теневой экономики; силовое разрешение конфликтов; угрозы и реализация угроз распространения нежелательной для контрагента субъекта теневой экономики информации. Для формирования обеспечения устойчивого спроса на продукцию субъектов теневой экономики используются инструменты, объединенные автором в следующие группы: воздействие на конкурентов субъекта теневой экономики; воздействие на потребителей продукции субъекта теневой экономики; воздействие на субъекты регулирования экономической деятельности.

Ключевые слова: теневая экономика, экономическая безопасность, инструменты, спрос, право собственности.

TOOLS FOR REDUCING THE RISK OF PROPERTY RIGHTS INSECURITY AND ENSURING SUSTAINABLE DEMAND FOR THE PRODUCTS OF THE SHADOW ECONOMY

A.V. Grachev

Alexander V. Grachev

St. Petersburg University of the Ministry of Internal Affairs of Russia, 4th line of Vasilievsky Island, 43, St. Petersburg, 199004, Russia

E-mail: grachevalexunder@rambler.ru

The article presents tools for ensuring the economic security of shadow economy entities, aimed at achieving two goals: reducing the risk of property rights insecurity in shadow economy entities and ensuring sustainable demand for the products of shadow economy entities. The tools for reducing the risk of property rights insecurity in shadow economy entities are aimed at protecting the property of shadow economy entities and ensuring the fulfillment of obligations by their counterparties in transactions. To reduce the risk of property rights insecurity in shadow economy entities, the author uses the following groups of tools: positive impact on the shadow economy entity's counterparties; forceful resolution of conflicts; threats and implementation of threats to spread information undesirable for the counterparties. To ensure sustainable demand for the products of shadow economy entities, the author uses the following groups of tools: impact on competitors of a shadow economy entity; impact on consumers of the entity's products; and impact on the entities regulating economic activities.

Keywords: shadow economy, economic security, tools, demand, property rights.

Для цитирования:

Грачев А.В. Инструменты снижения риска незащищенности прав собственности и обеспечения устойчивого спроса на продукцию субъектов теневой экономики. *Известия высших учебных заведений. Серия «Экономика, финансы и управление производством» [Ивэкофин]*. 2026. № 01(67). С. 47-54. DOI: 10.6060/ivecofin.2026671.759

For citation:

Grachev A.V. Tools for reducing the risk of property rights insecurity and ensuring sustainable demand for the products of the shadow economy. *Ivecofin*. 2026. N 01(67). P. 47-54. DOI: 10.6060/ivecofin.2026671.759 (in Russian)

ВВЕДЕНИЕ

Обеспечение экономической безопасности – цель, которую преследуют хозяйствующие субъекты не только на макро- и микроуровня, но и вне зависимости от нахождения в легальном и теневом секторе. Субъектам теневой экономики также свойственно удовлетворение потребности в безопасности, в разработке и использовании инструментов противодействия угрозам их экономической безопасности.

В более ранних работах были определены и проанализированы:

- угрозы экономической безопасности, которые свойственны для субъектов теневой экономики [1, 2];
- инструменты латентизации экономической деятельности как факторы обеспечения экономической безопасности субъектов теневой экономики [3];
- используемые субъектами теневой экономики приемы сокрытия правонарушений от правоохранительного контроля в рамках обеспечения своей экономической безопасности [4].

В данных исследованиях, в числе прочих, были выделены такие целевые ориентиры для используемых субъектами теневой экономики инструментов обеспечения своей экономической безопасности, как:

- снижение риска незащищенности прав собственности субъектов теневой экономики;
- обеспечение устойчивого спроса на продукцию субъектов теневой экономики.

Данные две группы инструментов отличаются от уже рассмотренных инструментов снижения риска угрозы выявления теневой деятельности и снижения риска применения санкции и минимизация ее размера при выявлении теневой деятельности тем, что они в меньшей степени связаны с латентизацией теневой деятельности, а больше несут экономическую составляющую.

МАТЕРИАЛЫ И МЕТОДЫ

Взаимосвязь теневой экономики с иными экономическими явлениями и факторами рассматривалась в работах Толкачевой О.П. [7], Сикорской Л.В. [8, 9], Литвиненко А.Н., Виноградо

вой Ю.А. [10], Рахматуллина М. А. [11], Макаровой Н. Н. [12], Смирновой Л. Я. [13].

Способы сокрытия и повышения латентности экономических преступлений, используемые субъектами теневой экономики, приведены в работах Дашина А.В., Усенко А.С. [14], Пучнина А.В. [15], Волынского А.Ф. [16], Гармаева Е.П. [17].

Незащищенность прав собственности как свойственная субъектам теневой экономики характеристика рассматривалась в работах Купреценко Н.П. [5], Латова Ю.В. [6].

Учет спроса на продукцию хозяйствующих субъектов при финансовом планировании раскрыт в работах Маленкиной Т.М. [18], Груздевой Е.В. [19].

При проведении исследования, результаты которого отражены в настоящей статье, использовались методы формально-логического и структурного анализа – при определении целевых ориентиров обеспечения экономической безопасности субъектов теневой экономики, а также при разработке системы инструментов, направленных на снижение риска незащищенности прав собственности субъектов теневой экономики и на обеспечение устойчивого спроса на продукцию (товары, работы, услуги) субъектов теневой экономики. Также был проведен руководитель подразделений экономической безопасности и противодействий коррупции МВД России, в котором приняли участие 88 респондентов.

РЕЗУЛЬТАТЫ

Инструменты снижения риска незащищенности прав собственности субъектов теневой экономики направлены на защиту собственности субъектов теневой экономики и обеспечение исполнения обязательств контрагентами при транзакциях с субъектом теневой экономики.

Необходимость использования данных инструментов обусловлена известной в науке и практике проблемой незащищенности прав собственности субъектов теневой экономики, которая заключается в том, что для данных субъектов недоступны традиционные для субъектов легального сектора экономики институты и инструменты защиты своих прав. Так субъекты теневой экономики имеют существенные ограничения

возможностей обращения за защитой в правоохранительные органы, в том числе в суд. Во-первых, в таком случае реализуется угроза выявления их теневой деятельности со всеми вытекающими негативными последствиями, а, во-вторых, в принципе весьма сложно защитить в рамках закона то, что осуществляется за его рамками.

К инструментам данной группы относятся:

1. Положительное воздействие на контрагентов субъекта теневой экономики, которое заключается в обеспечении определенных преимуществ и выгоды взаимного соблюдения договорённости для контрагентов субъекта теневой экономики: своевременность, надёжность, безопасность сделок, доступность, качество и выгодные цены на продукцию субъекта теневой экономики.
2. Силовое разрешение конфликтов, связанных с нарушением прав собственности субъекта теневой экономики, одним из следующих способов:
 - собственными силами;
 - обращение к криминальным поставщикам услуг безопасности;
 - использование коррупционных связей с недобросовестными сотрудниками правоохранительных органов.
3. Угрозы и реализация угроз распространения нежелательной для контрагента субъекта теневой экономики информации в случае невыполнения им договорных обязательств (среди участников рынка, в правоохранительные органы и т.п.)

Инструменты обеспечения устойчивого спроса на продукцию субъектов теневой экономики. Выделение данных инструментов в качестве самостоятельной группы средств обеспечения экономической безопасности субъектов теневой экономики обусловлено спецификой либо продукции, которая производится и реализуется субъектами теневой экономики, либо форм ее производства и реализации. Зачастую формирование спроса на нее не подвержено действию известных законов спроса и предложения. Данная продукция (и (или) формы ее производства и реализации) имеет существенные ограничения в обороте. В этой связи и инструменты формирования устойчивого спроса на продукцию субъектов теневой экономики имеют свою специфику и являются важными средствами обеспечения их экономической безопасности.

1. Воздействие на конкурентов субъекта теневой экономики – приемы и способы обеспечения монопольного положения субъекта теневой экономики на рынке.

К данным инструментам относятся:

- картельные сговоры с конкурентами-субъектами теневой экономики;
- внеэкономическое устранение конкурентов

(угрозы применения и применение санкций в адрес конкурентов за отказ от ухода с рынка (угрозы: причинения ущерба жизни, здоровью, имуществу, родственникам, репутации; обращения в контролирующие и правоохранительные органы), причинение ущерба деятельности конкурентов; незаконное поглощение конкурентов);

- экономическое устранение конкурентов (предоставление лучших условий контрагентам: цен, качества, форм взаимодействия, сроков поставки, гарантий, безопасности, конфиденциальности и др.; законное поглощение конкурентов).

Внеэкономическое и экономическое устранение конкурентов и вытекающая из этого монополизация положения субъекта теневой экономики на рынке ведет и к отрицательным последствиям, связанным с возрастанием риска его выявления. Легче обнаружить и поймать, когда субъект крупный и единственный, чем, когда он небольшой и растворен среди определенного количества аналогичных рассредоточенных на теневом рынке. Нобелевские лауреаты М. Олсон [20] и Дж. М. Бьюкенен [21] в своих работах в числе факторов, обуславливающих выгоду для государства сосредоточение «общественно-вредных благ» в одних руках, отражали повышение подконтрольности государству деятельности монополиста-преступника. Кроме того, значительные масштабы деятельности могут выступать отрицательным фактором, ограничивающим возможности выявленного субъекта теневой экономики в применении инструментов избежания санкций, по причине того, что такие дела могут иметь большой общественный резонанс. Например, ныне директор фирмы «Crime Finance», оказывающей консультационные услуги по выявлению незаконных схем ведения бизнеса, Е. Виноградов, раньше занимался нелегальным обналичиванием денежных средств, за что был привлечен к ответственности. В интервью журналу «Forbes» о причинах невозможности уйти от ответственности он рассказывал, что «...по местным меркам мое дело было резонансным и крупным – объемы были огромными для маленького города, обо мне уже знали и в Центральном банке, и правоохранительных органах. Вдобавок мною занимались не полиция, а ФСБ. Из меня сделали небольшой показательный процесс» [22]. Таким образом, сохранение конкурентов и конкуренции на теневом рынке можно считать одним из инструментов маскировки теневой деятельности.

2. Воздействие на потребителей продукции субъекта теневой экономики – приемы и способы обеспечения потребности приобретения продукции у субъекта теневой экономики.

2.1. Инструменты формирования потребности приобретения продукции субъекта теневой экономики:

- реклама (официальная, неофициальная, скрытая). Официальная реклама может применяться в том случае, если субъект теневой экономики не производит и реализует нелегальную продукцию, если в «тени» скрываются лишь отдельные операции, а не всю деятельность. Для рекламы нелегальных товаров работ и услуг могут применяться: акции устрашения, демонстрация статистики, демонстрация моды, стереотипов. Рекламой могут быть спланированные мероприятия, демонстрирующие недостатки отсутствия той или иной продукции у потребителей. Экономический историк Ф. Лэйн отождествил вооруженное формирование, стремящееся установить территориальную монополию, с экономическим субъектом, использующим определенную стратегию для получения дохода, а именно, как предприятие, производящее определенный вид охранных услуг от угроз, часть которых оно же и создает. Например, в 90-е годы прошлого века в России часто применялись показательные погромы или акции устрашения в отношении представителей бизнеса, не сотрудничающих или отказывающихся сотрудничать с незаконными силовыми предпринимателями (криминальными или милицескими «крышами»). Если относительно субъектов, в отношении которых осуществлялись такие «акции», данный инструмент будет относиться к группе внеэкономического принуждения к сотрудничеству, то для других участников рынка распространение информации о таких акциях (количестве, ущербе, причинах) является именно разновидностью рекламы. Также информация о нелегальной продукции может распространяться по принципу «сарафанного радио» среди заинтересованных потенциальных потребителей (среди «своих»), однако здесь есть высокий риск ее распространения в контролирующие и правоохранительные органы. Для рекламы нелегальной продукции в общедоступном Интернете используются закрытые мессенджеры, а также закрытые и (или) анонимные страницы в социальных сетях, страницы с использованием сленговых названий нелегальных товаров, пре-роллы на видеохостингах. Меньший риск такого нежелательного распространения в том случае, если для этого используются закрытые каналы передачи информации, в числе которых необходимо выделить так называемый «даркнет» - сегмент интернета, который скрыт из общего доступа. В настоящее

время «даркнет» изобилует рекламой наркотиков, оружия, обналичивания, запрещенного контента, нелегальных казино, хакерских услуг, баз данных закрытого характера и других нелегальных товаров. Интересен факт, что для правоохранительных органов иногда интерес вызывает не только поставщики и клиенты таких нелегальных транзакций, но и сам предлагаемый товар. Например, в период пандемии в «даркнете» появилось предложение о продаже базы данных с 500 тысячами россиян, купивших поддельные справки о вакцинации от коронавируса. Встречаются предложения услуг по заказным убийствам. Способы распространения информации о поставщиках нелегальной продукции выступают расклеивание листовок на улице и в транспорте, рекламные надписи на асфальте, заборах, фасадах домов;

- приемы и способы формирования у потребителей психологической и физиологической зависимости (наркомания, лудомания, алкоголизм и др.): насильственное приобщение к первому потреблению, бесплатное распространение «пробников» на закрытых и открытых мероприятиях, психологическое воздействие (мода и др.) на потребителя.

2.2. Внеэкономическое принуждение к приобретению продукции у субъекта теневой экономики: санкции за неприобретение продукции у субъекта теневой экономики.

2.3. Экономическое принуждение к приобретению продукции у субъекта теневой экономики, заключающееся в:

- обеспечении лучших условий предоставления продукции: доступность, сроки (очередь) ожидания продукции, цена продукции, качество продукции, формы расчетов, конфиденциальность, безопасность и др.);
- незаконном материальном стимулировании контрагентов со стороны субъектов теневой экономики. Примером является распространенная система «откатов» чиновникам или менеджерам за право быть поставщиком продукции для государственных нужд или для частных компаний;
- сокрытии недостатков продукции субъекта теневой экономики (все виды товарной фальсификации). Данный инструмент применяется в том случае, если фактическая продукция теневой экономики является низкосортной и неоригинальной (подделкой).

3. Лоббирование - воздействие на субъекты регулирования экономической деятельности с целью склонения их к принятию управленческих решений, направленных на улучшение усло-

вий хозяйствования субъектов теневой экономики. Данное лоббирование может быть в форме:

- коррупционных связей с субъектами регулирования экономической деятельности;
- внедрения представителей интересов субъекта теневой экономики в субъекты регулирования экономической деятельности (трудоустройство, неформальное общение с сотрудниками данных субъектов);
- отрицательного воздействия: угрозы применения и применение санкций в адрес представителей субъектов регулирования экономической деятельности (увольнение, «проблем» по службе, нанесения ущерба жизни, здоровью, имуществу, родственникам, репутации);
- обоснования необходимости принятия мер, направленных на улучшение условий хозяйствования субъектов теневой экономики, в научных публикациях, на экономических и правовых конференциях (форумах), в средствах массовой информации, на встречах с представителями власти.

Данное воздействие, как правило, направлено на:

- создание дефицита продукции на легальном рынке посредством: ограничений легальности оборота продукции рынке (введение запретов); ограничений, создающих сокращение количества продукции на легальном рынке.
- рост цен на продукцию на легальном рынке посредством: ограничений, создающих сокращение количества продукции на легальном рынке; обременения легальных хозяйствующих субъектов дополнительными издержками; прямого регулирования цен.

Запрет какой-либо деятельности, ограничение оборота какой-либо продукции – это факторы, которые способствуют сокращению конкуренции на соответствующем рынке, а, следовательно, субъект теневой экономики получает не только рост клиентской базы, но и повод для назначения более высоких цен. Приведем высказывания на этот счет американского экономиста-криминолога Т. Шеллинга в одной из первых научных публикаций, посвященных анализу организованной преступности с позиций экономической теории: «Закон дает своего рода привилегию тем, кто желает нарушить закон», «Организаторы подпольного гемблинга заинтересованы в антигемблинговых законах, как, например, производители текстиля - в протекционистских тарифах» [23]. Свежим примером из российской практики является рост спроса и цен на анонимные сим-карты после принятых в 2018 и 2020 гг. поправок в федеральный закон «О связи», запрещающих их использование.

ДИСКУССИЯ

Отраженные в статье результаты проведенного исследования дополняют инструментарий субъектов теневой экономики, используемый ими для целей обеспечения своей экономической безопасности. Представленные результаты подтверждаются результатами опроса руководителей подразделений экономической безопасности и противодействия коррупции МВД России, подавляющее большинство участников которого не только подтвердило использование субъектами теневой экономики представленных инструментов, но оценило степень распространенности и результативности их использования. В опросе приняли участие 88 руководителей подразделений экономической безопасности и противодействия коррупции МВД России на региональных уровнях. При ответе на вопрос «На какие цели направлены инструменты обеспечения экономической безопасности субъектов теневой экономики?» 15,9% опрошенных выделили «защиту собственности субъектов теневой экономики», 25% - «формирование спроса на продукцию субъекта теневой экономики». На вопрос «Сталкивались ли вы в своей работе с использованием субъектами теневой экономики инструментов, направленных на защиту собственности субъектов теневой экономики?» положительно ответили 94,3% опрошенных.

ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Таким образом, в статье представлены инструменты обеспечения экономической безопасности субъектов теневой экономики, направленные на достижение двух целей: снижение риска незащищенности прав собственности субъектов теневой экономики и обеспечение устойчивого спроса на продукцию субъектов теневой экономики. Для снижения риска незащищенности прав собственности субъектов теневой экономики используются инструменты, объединенные в группы: положительное воздействие на контрагентов субъекта теневой экономики; силовое разрешение конфликтов; угрозы и реализация угроз распространения нежелательной для контрагента субъекта теневой экономики информации. Для формирования обеспечения устойчивого спроса на продукцию субъектов теневой экономики используются инструменты, объединенные в следующие группы: воздействие на конкурентов субъекта теневой экономики; воздействие на потребителей продукции субъекта теневой экономики; воздействие на субъекты регулирования экономической деятельности.

Если рассматривать все инструменты обеспечения экономической безопасности, используемые субъектами теневой экономики, то следует обратить внимание на то, что в отношениях с контрагентами субъекты теневой экономики с большей вероятностью (по сравнению с субъектами легального (транспарентного) сектора) могут применять незаконные способы воздействия. Это обусловлено следующими причинами.

Во-первых, субъекты теневой экономики в следствие своего нелегального статуса ограничены в возможностях использования отдельных легальных инструментов воздействия на контрагентов (например, они в меньшей степени могут себе позволить обращаться в полицию или в суды). Невозможность получить желаемое легально приводит либо к отказу от достижения результата, либо к поиску вариантов его достижения другими, незаконными средствами. Учитывая, что зачастую ценность результата взаимодействия с контрагентами для субъектов теневой экономики находится на максимальном уровне (например, такими результатами могут быть: неразглашение информации о субъекте теневой экономики правоохранительным органам; неприменение санкций по отношению к субъекту теневой экономики), вариант выбора незаконных способов воздействия выглядит предпочтительнее по сравнению с вариантом отказа от достижения результата.

Во-вторых, нахождение субъектов теневой экономики в нелегальном секторе приводит к тому, что увеличение размера применяемой в их адрес потенциальной санкции за использование незаконных способов воздействия на контрагентов происходит не так существенно, как если бы они находились в легальном транспарентном секторе. Логическое обоснование данного вывода следующее: к примеру, пусть установленными в экономической системе правилами определено, что за незаконное воздействие на контрагента субъекту грозит условный ущерб «-1000 у.е.», а за теневую деятельность - «-500 у.е.». При ведении деятельности легально ущерб субъекту находится на нулевом уровне, так как санкции в данном случае отсутствуют. Таким образом применение незаконного способа воздействия при условии его выявления приводит к увеличению потенциального ущерба легальному субъекту на 1000 у.е., а субъекту теневой экономики на 500 у.е. Если в данном условном примере допустить, что использование незаконного воздействия на контрагента со стороны субъекта теневой экономики направлено либо на непосредственное получение дохода

от теневой деятельности, либо на минимизацию рисков выявления его теневой деятельности и применения в его отношении санкций, то экономическая выгода применения незаконных способов воздействия субъектов теневой экономики на контрагентов становится еще более заметной в сравнении с легальными субъектами.

В-третьих, цели воздействия субъектов теневой экономики на своих контрагентов сами по себе несвойственны для субъектов легального сектора экономики. Значительная часть этих целей носят незаконный характер, а, следовательно, и средства их достижения во взаимоотношениях с контрагентами также попадают в нелегальное поле. Субъекты легального сектора экономики не преследуют нелегальных целей, у них нет потребности склонять контрагентов к необращению в правоохранительные органы и т.п., а, следовательно, и необходимые для этого незаконные инструменты воздействия на контрагентов им не нужно использовать.

В-четвертых, субъект теневой экономики в сравнении с легальным субъектом обладает большим опытом использования незаконных практик. Этот опыт может выражаться, как в непосредственном использовании в прошлом незаконных способов воздействия на контрагентов, так и в наличии у субъекта теневой экономики необходимой для применения незаконных способов воздействия инфраструктуры (например, наличие контрагентов-субъектов, способных реализовать незаконное воздействие; наличие материально-технических, финансовых, информационных ресурсов, необходимых для применения незаконных способов воздействия).

Таким образом, ограниченность использования субъектами теневой экономики официальных легальных инструментов воздействия на контрагентов компенсируется готовностью и возможностью применять незаконные методы.

Знания о представленных инструментах обеспечения экономической безопасности субъектов теневой экономики должны быть использованы для разработки нормативно-правовых и организационных мер по снижению их потенциала и создания экономически небезопасных условий хозяйствования в теневом секторе экономики.

*Авторы заявляют об отсутствии
конфликта интересов.*

The authors declare no conflict of interest.

ЛИТЕРАТУРА

1. **Грачев А. В.** Инструменты субъектов теневой экономики по обеспечению экономической безопасности посредством латентизации своей деятельности. *Известия высших учебных заведений. Серия «Экономика, финансы и управление производством» [Ивэкофин]*. 2024. № 4(62). С. 33-40. DOI: 10.6060/ivecofin.2024624.699.
2. **Грачев А.В., Сикорская Л.В.** Анализ угроз экономической безопасности субъектов теневой экономики. *На страже экономики*. 2022. № 3(22). С. 9-15.
3. **Грачев А.В.** Угрозы экономической безопасности субъектов теневой экономики. В сб. «*Экономическая безопасность личности, общества, государства: проблемы и пути обеспечения*». Матер. Межд. н.-пр. конференции. СПб.: СПбУ МВД РФ. 2022. С. 28-35.
4. **Грачев А.В.** Анализ используемых субъектами теневой экономики приемов сокрытия правонарушений от правоохранительного контроля в рамках обеспечения своей экономической безопасности. *Вестник Московского университета МВД России*. 2025. № 1. С. 37-43. DOI: 10.24412/2073-0454-2025-1-37-43.
5. **Купрещенко Н.П., Беломыльцева А.А.** Теневая экономика как угроза экономической безопасности. *Форум. Серия: Гуманитарные и экономические науки*. 2021. № 2(22). С. 212-216.
6. **Латов Ю.В.** Функции теневой экономики как институциональной подсистемы. *Экономический вестник Ростовского государственного университета*. 2006. Т. 4. № 1. С. 61-83.
7. **Толкачева О.П.** Экономико-статистический анализ влияния рынка труда на экономическую безопасность страны. *Известия высших учебных заведений. Серия «Экономика, финансы и управление производством» [Ивэкофин]*. 2023. № 3(57). С. 59-69. DOI: 10.6060/ivecofin.2023573.654.
8. **Толкачева О.П., Сикорская Л.В.** Анализ влияния административных мер наказания на нецелевое использование бюджетных средств в системе обеспечения экономической безопасности. *Известия высших учебных заведений. Серия «Экономика, финансы и управление производством» [Ивэкофин]*. 2023. № 4(58). С. 15-23. DOI: 10.6060/ivecofin.2023584.660.
9. **Грачев А.В., Сикорская Л.В.** Взаимосвязь процессов цифровизации экономики и экономической безопасности страны. *Известия высших учебных заведений. Серия «Экономика, финансы и управление производством» [Ивэкофин]*. 2023. № 3(57). С. 35-44. DOI: 10.6060/ivecofin.2023573.652.
10. **Литвиненко А.Н., Грачев А.В., Виноградова Ю.А.** Анализ влияния теневой экономики на показатели экономической безопасности страны. *Russian Journal of Management*. 2023. Т. 11. № 2. С. 45-52. DOI: 10.29039/2409-6024-2023-11-2-45-52. EDN CQWPWC.
11. **Рахматуллин М.А., Рахматуллин А.М.** Экономическая безопасность и теневая экономика. *Фундаментальные исследования*. 2020. № 1. С. 24-28.
12. **Макарова Н.Н., Чусов И.А., Кравцова О.В.** Теневая экономика: содержание и структура. *Теневая экономика*. 2023. Т. 7. № 4. С. 335-346. DOI: 10.18334/tek.7.4.120321.
13. **Смирнова Л.Я., Башлуева Н.Н., Никоноров А.А.** Теневая экономика и экономическая безопасность: проблемы и решения. *Криминологический журнал*. 2023. № 4. С. 210-213. DOI: 10.24412/2687-0185-2023-4-210-213.
14. **Дашин А.В., Усенко А.С.** Способы подготовки, совершения и сокрытия незаконного участия в предпринимательской деятельности. *Вестник Самарского юридического института*. 2020. №5 (41). С. 33-38.

REFERENCES

1. **Grachev A.V.** Tools of shadow economy entities for ensuring economic security through latentization of their activities. *Ivecofin*. 2024. N 4(62). P. 33-40. DOI: 10.6060/ivecofin.2024624.699. (in Russian).
2. **Grachev A.V., Sikorskaya L.V.** Analysis of threats to the economic security of shadow economy entities. *The Economy under Guard*. 2022. N 3(22). P. 9-15. (in Russian).
3. **Grachev A.V.** Threats to the economic security of shadow economy entities. *Materials of the International Scientific and Practical Conference «Economic Security of the Individual, Society, and State: Problems and Ways of Ensuring»*. St. Petersburg: St. Petersburg University of the Ministry of Internal Affairs of the Russian Federation. 2022. P. 28-35. (in Russian).
4. **Grachev A.V.** Analysis of the methods used by the subjects of the shadow economy to conceal offenses from law enforcement control in the framework of ensuring their economic security. *Bulletin of the Moscow University of the Ministry of Internal Affairs of Russia*. 2025. N 1. P. 37-43. DOI: 10.24412/2073-0454-2025-1-37-43. (in Russian).
5. **Kupreshchenko N.P., Belomytseva A.A.** Shadow economy as a threat to economic security. *Forum. Series: Humanities and Economic Sciences*. 2021. N 2(22). P. 212-216. (in Russian).
6. **Latov Yu.V.** Functions of the shadow economy as an institutional subsystem. *Economic Bulletin of Rostov State University*. 2006. Vol. 4. N 1. P. 61-83. (in Russian).
7. **Tolkacheva O.P.** Economic and statistical analysis of the impact of the labor market on the economic security of the country. *Ivecofin*. 2023. N 3(57). P. 59-69. DOI: 10.6060/ivecofin.2023573.654. (in Russian).
8. **Tolkacheva O.P., Sikorskaya L.V.** Analysis of the impact of administrative penalties on the misuse of budgetary funds in the system of ensuring economic security. *Ivecofin*. 2023. N 4(58). P. 15-23. DOI: 10.6060/ivecofin.2023584.660. (in Russian).
9. **Grachev A.V., Sikorskaya L.V.** The Relationship between the processes of digitalization of the economy and the economic security of the country. *Ivecofin*. 2023. N 3(57). P. 35-44. DOI: 10.6060/ivecofin.2023573.652. (in Russian).
10. **Litvinenko A.N., Grachev A.V., Vinogradova Yu.A.** Analysis of the impact of the shadow economy on the country's economic security indicators. *Russian Journal of Management*. 2023. Vol. 11. N 2. P. 45-52. DOI: 10.29039/2409-6024-2023-11-2-45-52. EDN CQWPWC. (in Russian).
11. **Rakhmatullin M.A., Rakhmatullin A.M.** Economic security and the shadow economy. *Fundamental Research*. 2020. N 1. P. 24-28. (in Russian).
12. **Makarova N.N., Chusov I.A., Kravtsova O.V.** Shadow economy: content and structure. *Shadow Economy*. 2023. Vol. 7. N 4. P. 335-346. DOI: 10.18334/tek.7.4.120321. (in Russian).
13. **Smirnova L.Ya., Bashlueva N.N., Nikonorov A.A.** Shadow economy and economic security: problems and solutions. *Criminological Journal*. 2023. N 4. P. 210-213. DOI: 10.24412/2687-0185-2023-4-210-213. (in Russian).
14. **Dashin A.V., Usenko A.C.** Methods for preparing, performing and hiding illegal participation in entrepreneurial activities. *Bulletin of the Samara Law Institute*. 2020. N 5 (41). P. 33-38. (in Russian).
15. **Puchnin A.V.** The current situation, methods of preparation, commission, and concealment of traces of economic crimes related to official activities. *Voronezh Criminalistic Readings*. 2013. N 15. P. 239-248. (in Russian).

15. **Пучнин А.В.** Обстановка, способы подготовки, совершения и сокрытия следов экономических преступлений, связанных со служебной деятельностью. *Воронежские криминалистические чтения*. 2013. № 15. С. 239-248.
16. **Волинский А.Ф.** О способах противодействия расследованию экономических преступлений. *Известия Тульского государственного университета. Экономические и юридические науки*. 2013. №3. С. 27-36.
17. **Гармаев Е.П.** Незаконная деятельность адвокатов в уголовном судопроизводстве. Иркутск: ИИПКПР ГП РФ. 2005. 390 с.
18. **Маленкина Т.М., Рыбина К.М., Посажеников А.А.** Совершенствование системы финансового планирования на предприятии. *Современные наукоемкие технологии. Региональное приложение*. 2025. № 4(84). С. 35-40. DOI: 10.6060/snt.20258404.00005.
19. **Груздева Е.В., Курникова И.В.** Специфика региональных финансов на примере Ивановской области. *Современные наукоемкие технологии. Региональное приложение*. 2025. № 3(83). С. 14-23. DOI: 10.6060/snt.20258303.0002.
20. **Олсон М.** Рассредоточение власти и общество в переходный период. Лекарства от коррупции, распада и замедления темпов экономического роста. *Экономика и математические методы*. 1995. Т. 31. Вып. 4. С. 56.
21. **Buchanan J.M.** A Defence of Organized Crime? *The Economics of Crime*. 1980. P. 395-410.
22. Исповедь обнальщика: как делать деньги из воздуха. <https://www.forbes.ru/finansy-column/igroki/331893-istoriya-obnalshchika-kak-delat-dengi-iz-vozdukha>.
23. **Schelling T.C.** Economic Analysis and Organized Crime. U.S. The president's commission on law enforcement and administration of justice. Task force report: organized crime. Annotations and consultants paper. 1967. P. 114-126.
16. **Volynsky A.F.** Regarding the methods of countering the investigation of economic crimes. *Proceedings of the Tula State University. Economic and Legal Sciences*. 2013. N 3. P. 27-36. (in Russian).
17. **Garmaev E.P.** Illegal activities of lawyers in criminal proceedings. Irkutsk: Irkutsk institute for advanced training of prosecutor's staff of the prosecutor general's office of the Russian federation. 2005. 390 p. (in Russian).
18. **Malenkina T.M., Rybina K.M., Posazhennikov A.A.** Improvement of the financial planning system at the enterprise. *Modern High Technologies. Regional Application*. 2025. N 4(84). P. 35-40. DOI: 10.6060/snt.20258404.00005. (in Russian).
19. **Gruzdeva E.V., Kournikova I.V.** The specifics of regional finance on the example of the Ivanovo region. *Modern high technologies. Regional application*. 2025. N 3(83). P. 14-23. DOI: 10.6060/snt.20258303.0002. (in Russian).
20. **Olson M.** Power and Society in Transition. Cures for Corruption, Disintegration, and Slow Economic Growth. *Economics and Mathematical Methods*. 1995. Vol. 31. N 4. P. 56. (in Russian).
21. **Buchanan J.M.** Protection of Organized Crime? *Economics of Crime*. 1980. P. 395-410.
22. Confessions on Cashing-Out: How to Make Money Out of Thin Air. <https://www.forbes.ru/finansy-column/igroki/331893-istoriya-obnalshchika-kak-delat-dengi-iz-vozdukha>. (in Russian).
23. **Schelling T.S.** Economic analysis and organized crime. Commission of the President of the United States on law enforcement and administration of justice. Report of the task force: organized crime. Abstracts and document of consultants. 1967. P. 114-126.

Поступила в редакцию 21.11.2025
Принята к опубликованию 05.12.2025

Received 21.11.2025
Accepted 05.12.2025