

УДК 338.242

**МОНИТОРИНГ И ПРОГНОЗИРОВАНИЕ ПОКАЗАТЕЛЕЙ ТЕНЕВОЙ
ЭКОНОМИКИ В СТРАНАХ БРИКС
MONITORING AND FORECASTING OF SHADOW ECONOMY INDICATORS IN
BRICS COUNTRIES**

¹А.В. Курдюмов, ¹В.А. Тимофеева
¹A.V. Kurdyumov, ¹V.A. Timofeeva

1. Уральский государственный экономический университет, Екатеринбург,
kurdyumov@usue.ru

Ural State University of Economics, Yekaterinburg, email: kurdyumov@usue.ru

Аннотация. Научная статья посвящена проблематике теневой экономики в странах БРИКС. Объектом исследования выступает теневая экономика стран БРИКС. Предмет исследования - тенденции, факторы и возможности прогнозирования показателей теневой экономики. Научная новизна состоит в разработке теоретических и методологических основ теневой экономики. Элементом научной новизны можно считать группировку сходств и особенностей теневой экономики в странах БРИКС. Авторами рассмотрены причины, последствия и статистические показатели теневого сектора в странах БРИКС. На основании мониторинга показателей спрогнозировано значение доли теневого сектора от ВВП страны в последующие годы. Авторы провели сравнительный анализ характера теневого сектора в исследуемых странах. На основе сопоставления выявлены сходства и особенности проявления данной проблемы в странах: Бразилия, Россия, Индия, Китай и ЮАР.

Abstract. The scientific article is devoted to the problems of the shadow economy in the BRICS countries. The object of the study is the shadow economy of the BRICS countries. The subject of the study is trends, factors and forecasting capabilities of the shadow economy. The scientific novelty of the work contained in the work consists in the development of theoretical and methodological foundations of shadow economics. An element of scientific novelty can be considered a grouping of similarities and features of the shadow economy in the BRICS countries. The authors considered the causes, consequences and statistical indicators of the shadow sector in the BRICS countries. Based on the monitoring of indicators, the value of the share of the shadow sector from the country's GDP in subsequent years was predicted. The authors conducted a comparative analysis of the nature of the shadow sector in the countries studied. Based on the comparison, similarities and features of the manifestation of this problem were revealed in countries: Brazil, Russia, India, China and South Africa.

Ключевые слова: теневая экономика, страны БРИКС, прогнозирования показателей, последствия теневой экономики, причины теневой экономики.

Keywords: shadow economy; BRIKS countries; forecasting indicators; consequences of the shadow economy; causes of the shadow economy.

Введение. В настоящий момент группировка БРИКС имеет важное значение в мировом сообществе, она сосредотачивает в себе порядка 20% мирового ВВП, страны,

входящие в её состав обладают значительным экономическим, политическим и социальным потенциалом.

Теневая экономика - проблема, присущая всем государствам в мире, Бразилии, России, Индии, Китаю и ЮАР в том числе. Поскольку данное явление носит достаточно отрицательный характер последствий, анализ теневого сектора в каждой отдельно взятой стране, позволит выявить причины возникновения данного рода проблемы, обозначить пробелы и недочеты в государственной политике. Актуальность выбранной темы исследования обуславливается необходимостью минимизации негативных последствий проблем теневой экономики.

Цель научной статьи заключается в исследовании теневой экономики, выявлении характеристик, а также прогнозировании уровня теневой экономики в странах БРИКС.

Для достижения поставленной цели авторами поставлены следующие задачи: привести статистические показатели за последние периоды, на основании этих данных спрогнозировать показатель в последующие годы, обозначить основные причины и реализуемые меры по борьбе с проблемой в отдельно взятых странах.

Объектом исследования выступает теневая экономика стран БРИКС. Предмет исследования - тенденции, факторы и возможности прогнозирования показателей теневой экономики.

Материалы и методы исследования использовались в зависимости от решаемых задач: научной абстракции, статистический анализ, экстраполяция данных, систематизация и классификация, прогнозный анализ.

Следует отметить, что проблема теневой экономики остается сложной для исследования, поскольку представляет собой скрытый от статистики сектор экономической деятельности. Информацию, полученную из официальных источников нельзя назвать полностью достоверной, однако при сопоставлении нескольких источников информации можно прийти к определенным выводам.

Научная новизна состоит в разработке теоретических и методологических основ теневой экономики. Элементом научной новизны можно считать группировку сходств и особенностей теневой экономики в странах БРИКС.

Авторский подход к исследованию теневой экономики позволил получить спрогнозированные показатели теневой экономики в странах БРИКС, выявлена общность проблем и особенности отдельно взятых стран.

Результаты исследования и их обсуждения.

В контексте исследования были взяты страны Бразилия, Россия, Индия, Китай и ЮАР. Данная проблема присутствует во всех странах, но на разном уровне.

В России доля теневой экономики занимает порядка 1/5 доли ВВП. Пиковые значения наблюдаются в кризисные для страны периоды 2015-2016 гг. 28,1 % и 28,3 % соответственно. Это могло быть спровоцировано политикой государства по увеличению налогового бремени: в тот период произошло увеличение налога на дивиденды с 9 % до 13 %; увеличение водного налога; увеличение налога на недвижимость (оплата не по инвентаризационной, а по кадастровой стоимости), увеличение НДПИ с 766 руб./т. до 857 руб./т. [1].

Государство для восполнения потерь бюджета внедрило изменения в налоговом законодательстве, в связи с чем часть организаций ушли в тень [2, 3].

В 2017 г. ситуация нормализовалась, причем по сей день динамика данного показателя остается благоприятной. В целях стимулирования экономики и ликвидации теневого сектора государство предпринимает ряд мер, например, в 2019 году внедряет специальный налоговый режим для самозанятых, устанавливая минимальный налоговый

показатель от 4-6%, в 2022 году освободило ИП и организации, оказывающие услуги общепита от НДС и т.д.

В связи с положительной стабильной динамикой за последние 5 лет авторами спрогнозированы значения показателя теневой экономики на 3 года, используя метод экстраполяции (скользящей средней). Так, прогнозные значения составили: 2023 г. – доля теневой экономики 17,7 %, скользящей средней – 17,82 % при средней относительной ошибки 0,8 %; 2024 г. – доля теневой экономики 17,8 %, скользящей средней – 17,77 % при средней относительной ошибки 0,1 %.

При сохранении настоящей стратегии государства в ближайшие года особого изменения данного показателя не предвидится.

В Бразилии показатель теневой экономики достаточно высок и превышает 1/3 от ВВП страны (табл. 1).

Таблица 1

Доля теневой экономики Бразилии

Год	Доля теневой экономики в % к ВВП	Y(скользящая средняя-вспомогательная величина),% к ВВП	Расчет средней относительной ошибки,%
2001	38,65	–	–
2006	37,62	36,44	3,14%
2011	33,06	35,30	6,78%
2015	35,22	34,34	2,50%
2018	34,75	34,82	0,20%
2021	34,48	34,60	0,35%
Прогноз 2024	34,55	–	–
Итого	–	–	2,594%

На протяжении 20-ти лет показатель теневой экономики Бразилии находится примерно на одном уровне, превышающей 30% от ВВП страны. Показатель довольно высокий. Данное положение страны сложилось исторически.

Набравшие популярность в 20-м веке «восточные базары» до сих пор имеют место быть и пользуются значительным спросом. Нелегальный ввоз товаров преимущественно из Парагвая позволяет устанавливать на продукцию низкие цены, что в условиях нестабильной экономики и безработицы привлекает покупателя.

Кроме того, легализация бизнеса в Бразилии - трудоемкое дело. Если сравнивать с США, где для создания фирмы предпринимателю хватит 3-х дней, в Бразилии этот процесс затянется не менее чем на месяц [4]. На легализованную фирму обрушивается тяжелое налоговое бремя: федеральные, штатские и муниципальные налоги занимают более половины доходов бразильской фирмы [5].

Следует отметить, что легализованная фирма в Бразилии обязана содержать чиновника, который будет заниматься оформлением платежных документов, которые в процессе деятельности запрашивает налоговый орган. Все эти факторы порождают такой высокий показатель теневой экономики в Бразилии и не сулят его уменьшения.

На основании приведенных данных можно спрогнозировать показатель теневой экономики в Бразилии в 2024 году. Прогнозное значение в 2024 году составит 35,44%, вероятность ошибки достаточно низка 2,594%. Данный факт свидетельствует о том, что в

силу сложившейся в Бразилии системы и функционирование её уже на протяжении нескольких лет показатель не подвернется значительным изменениям.

Для Индии показатель теневой экономики составляет около 20% от ВВП (табл. 2). Показатель меньше, чем в Бразилии и сходен с Россией, но, если перевести в количественное значение по данным на 2019 год число неформальных работников в теневом секторе превысило 450 млн человек. Количественный показатель рабочих довольно высок, однако вследствие большого объема населения и высокого ВВП показатель теневой экономики кажется не таким значительным [6].

Таблица 2

Доля теневой экономики Индии

Год	Доля теневой экономики в % к ВВП	У(скользящая средняя-вспомогательная величина),% к ВВП	Расчет средней относительной ошибки,%
2001	26,62	—	—
2006	22,06	22,80	3,35%
2011	19,71	19,89	0,91%
2015	17,89	18,05	0,89%
2018	16,55	16,71	0,97%
2021	15,7	16,04	2,17%
Прогноз на 2024	15,86	—	—
Итого	—	—	1,658%

Индия - страна с достаточно высоким уровнем нищеты и бедности. В Индии кастовая структура общества и люди, занимающие низшую касту, не имеющие материальных и финансовых резервов, вынуждены соглашаться на любую работу с самыми невыгодными условиями труда.

Огромные масштабы нищеты в Индии, затрагивающей до трети населения страны, высокий уровень безработицы, вынуждают признать любую оплачиваемую занятость положительным фактором. Отсюда высокий уровень занятости в неформальной среде [7].

Кроме того, уровень теневого сектора находится в прямой зависимости от системы управления, а также законодательной и налоговой системы государства [8].

Для устранения проблемы теневой экономики в Индии руководством страны было предпринято ряд мер. Так, в 2014 году была разработана система декларирования теневого дохода. Любой человек, который зарабатывал в теневом секторе, обязан был заплатить 45% от своего дохода в бюджет. К концу реализации данной меры было собрано порядка 64 тысяч деклараций.

В 2015 году для стимулирования выхода из тени государством были упразднены часть налогов: налог с продаж, акциз, налог на роскошь. Однако вводится единый налог на товары и услуги. Государство обязало граждан зарегистрироваться в многоуровневой интернет-платформе, которая позволяла отслеживать необходимую к уплате сумму налога на товары и услуги.

По результатам работы данной программы в 2020 году в Индии было выявлено порядка 720 миллиардов рупий, недоплаченных в бюджет. В 2016 году Индия объявила о демонетизации монет 500 и 1000 рупий. Данная мера позволила снизить уровень контрафактной валюты в стране, предотвратить накопление теневой прибыли. Меры,

принятые государством, оказались эффективны, как можно заметить динамика показателя теневой экономики приняла нисходящий характер [6].

Поскольку тенденция уменьшения показателя сохраняется на протяжении долгих лет, спрогнозированный в 2024 году показатель будет равен примерно 15,86%, доля ошибки 1,658%.

Теневая экономика в Китае не превышает 15% от ВВП (табл. 3).

Таблица 3

Доля теневой экономики Китая

Год	Доля теневой экономики в % к ВВП	Y (скользящая средняя-вспомогательная величина), % к ВВП	Расчет средней относительной ошибки, %
2006	13,84	–	–
2011	12,03	12,66	5,24%
2015	12,11	11,44	5,53%
2018	10,17	10,92	7,37%
2021	10,50	10,64	1,33%
Прогноз на 2024	11,25	–	–
Итог	–	–	4,868%

Среди всех возможностей проявления теневой экономики в Китае наиболее развит теневой банкинг. Основной причиной развития теневого банкинга является укоренившаяся в Китае система политических, бюрократических и регуляторных ограничений [9].

В контексте финансовой системы Китая, в которой на данный момент доминируют банки, это является огромной проблемой для страны. Причиной ухода банков в тень оказалось чрезмерное регулирование банковского сектора государством посредством принятых НПА, а также различного рода указаний формального и неформального характера [10].

Отношение к данной проблеме со стороны государства довольно двоякое. С одной стороны, считается, что теневой банкинг имеет функцию переренаправления свободной национальной валюты в инвестиции с большей результативностью и эффективностью для страны.

С другой стороны, теневой банкинг способен управлять капиталом. Неофициальные банки предлагают размещать депозиты под 5-7% годовых, что значительно выше, чем в официальных банках [11].

На протяжении долгих лет государство КНР применяет меры по устранению данной проблемы. К последним мерам можно отнести: запрет для банков и финансовых организаций на использование денег полученных от выпуска продуктов управления капиталом в качестве инвестиций в акции, корпоративные облигации, ценные бумаги, обеспеченные активами. Кроме того, финансовые учреждения должны инвестировать от 5 % и более чистой стоимости своих денежных средств от выпуска продуктов управления капиталом в активы с низким уровнем риска [12].

Поскольку динамика сохраняет нисходящий равномерный характер на протяжении 15 лет, методом экстраполяции можно спрогнозировать долю теневой экономики от ВВП в 2024 году. Она составит примерно 11,25% со средней относительной ошибкой 4,868%.

Далее рассмотрим состояние теневой экономики в ЮАР (табл. 4).

Таблица 4

Доля теневой экономики ЮАР

Год	Доля теневой экономики в % к ВВП	Y (скользящая средняя-вспомогательная величина), % к ВВП	Расчет средней относительной ошибки, %
2006	21,33	–	–
2011	22,08	21,80	1,26%
2015	21,99	22,47	2,18%
2018	23,33	23,01	1,37%
2021	23,71	23,48	0,97%
Прогноз 2024	23,39	–	–
Итог	–	–	1,445

Составлено авторами: [13]

Доля теневой экономики ЮАР от ВВП чуть превышает 20%, но продолжает держаться примерно на одном уровне. Поэтому допускается возможность экстраполировать значение в 2024 году – 23,39%, точность прогноза достаточно высока (средняя ошибка составляет 1,445%).

В ЮАР триггером развития теневой экономики можно назвать нерациональное регулирование экономики государством. Особое внимание органы государственного управления уделяют крупным городам, в то время как более мелкие районы остаются забытыми.

В целях «раскручивания» центров государство применяет различные программы развития, причем нередко за счет мелких регионов. Такие необоснованные решения приводят к высокому уровню миграции из сельской местности в города.

Однако города не способны обеспечить такое большое количество человек, в результате чего происходит укрупнение теневого сектора. Как известно, бедное население и безработица способствуют расширению теневого сектора. Внедрение закона о минимальной оплате труда так же способствовало расширению теневого бизнеса, поскольку это мешает развитию фирмы и переходу её в формальный сектор.

Особые правила для легализации бизнеса также способствуют развитию теневого сектора: огромное количество процедур лицензирования (например, для строительства склада потребуется пройти не менее 20-ти процедур лицензирования).

Еще одной причиной можно назвать низкую доступность финансовых ресурсов для домохозяйств, вложения в физические лица принято считать рискованными и обремененными высокими издержками [14].

В заключении авторами сопоставлены характеристики теневых экономик в вышеперечисленных странах и объединены результаты в таблицу (см. табл. 5).

Таблица 5

Сходства и особенности теневой экономики в странах БРИКС

Страна	Сходства	Особенности
--------	----------	-------------

Бразилия	Основной причиной возникновения и развития проблемы теневой экономики в странах БРИКС является неэффективное государственное регулирование. В ряде стран это чрезмерное налогообложение, в ряде это особые сложные условия легализации, регистрации, ведения официального бизнеса.	Противозаконный ввоз товаров, который является фактором развития теневой экономики, сложился исторически и продолжает набирать обороты по сей день.
Россия		Главной особенностью теневого сектора РФ является тесная взаимосвязь с официальной экономикой, выраженная в идентичности механизмов и внутренних правил (ценообразования, инвестирования и т.д.)
Индия		К основным причинам появления теневой экономики можно отнести безработицу, бедность населения, спровоцированную, в том числе и кастовым делением общества.
Китай		Основная доля теневого сектора сосредоточена в банковском секторе, что говорит о неправильном функционировании и выстраивании финансовой системы в государстве.
ЮАР		Главная причина - высокий показатель бедности населения.

Таким образом, проблема теневой экономики существует во всех странах без исключения и является важной частью экономической сферы государств в целом. Теневой сектор может играть двоякую роль для государства, как положительную, так и отрицательную. Как именно будет работать теневая экономика в каждой стране - результат эффективной или неэффективной политики преимущественно в области экономических и социальных отношений в государстве.

Выводы. В процессе выполнения научной работы авторами были спрогнозированы показатели теневой экономики на последующие периоды и сформулированы выводы:

- на основании приведенных Росстатом данных, при нормальном функционировании экономики доля теневого сектора в России составляет от 17-20%. За последние 4-года показатель меняется в большую и меньшую сторону не более, чем на 1%. Вследствие этого, можно использовать метод сглаживания и спрогнозировать значения 18,003% в 2023 году; 17,671% в 2024 году; 17,768% в 2025 году. Вероятность прогноза согласно расчётам, достаточно высокая, средняя относительная ошибка составляет 4,96% (до 10% точность высокая).

- на основании данных с официальных источников доля теневого сектора в Бразилии сохраняется на достаточно высоком уровне, однако на протяжении 20 лет диапазон значений находится на уровне 33-38%, что является небольшим разбегом. Таким образом, применив метод экстраполяции, удалось обозначить прогнозируемый показатель в 2024 году-34,55% с ошибкой порядка 2,594%.

- в Индии показатель теневого сектора сокращается на протяжении 20 лет. На основании сложившейся тенденции удалось спрогнозировать показатель 15,86% от ВВП в 2024 году.

- Китай стал страной с самой низкой долей теневой экономики от ВВП страны с нисходящей динамикой данного показателя на протяжении 20 лет, в связи с чем, основываясь на методе скользящей средней, можно спрогнозировать показатель 11,25%.

- ЮАР-страна, в которой на долю теневого сектора приходится чуть более 1/5 доли ВВП страны. Данный показатель сохранял приблизительно одинаковое значение на протяжении 20 лет, от 21-23%, в связи с чем, появилась возможность спрогнозировать показатель 23,39% от ВВП страны в 2024 году.

В процессе проделанной работы, были выявлены основные причины зарождения теневой экономики в странах БРИКС, а также меры, применяемые государствами,

носящие эффективный или неэффективный характер. В связи с этим была разработана таблица, объединяющая в себе причины, которые являются основными и присущи каждой стране и индивидуальные черты в характере теневого сектора каждого государства.

Список источников

1. Перов Е.В. Причины и социально-экономическое значение теневой экономики // Вестник НГУЭУ. 2015. № (1). С. 50-63.
2. Смирнов Е.Н., Лукьянов С.А. Нестабильность международной торговли и подходы к оптимальному регулированию // Управленец. 2021. Т. 12, № 5. С. 21-31.
3. Сухарев О.С. Институциональные изменения и качество правил в обеспечении экономического роста // Journal of New Economy. 2023. Т. 24, № 1. С. 6-25.
4. Внук В.К. БРИКС как институт формирующейся многополярной системы мира // Вопросы национальных и федеративных отношений. 2022. Т. 12, № 10 (91). С. 3795-3805.
5. Зыбенко С.В. Возможности и перспективы развития БРИКС в современных экономических условиях // Российский экономический интернет-журнал. 2022. № 4.
6. Доделия К.В. Особенности неформальной экономики Индии в 21 веке // Московский экономический журнал. 2020. № 7. С. 86-98.
7. Kissinger C. Economic development of India // Policy, Economy and Innovations. 2020. № 3 (32). P. 14.
8. Неформальный труд в экономике Индии // Мировое и национальное хозяйство. 2012. № 3 (22).
9. Левченко Т.А. Инвестиционная политика Китая: основные особенности и приоритеты // Фундаментальные исследования. 2023. № 7. С. 39-44.
10. Шебеко М.Н. «Теневая банковская деятельность в Китае» // International scientific review. 2016. № 12.
11. Цзя Сун. Теневой банкинг в Китае // Экономические науки. 2016. № 3 (136). С. 101-105.
12. Казанцев А.А. Особенности теневого банкинга в Китае // Скиф. Вопросы студенческой науки. 2022. № 9 (73). С. 85-90.
13. Дробот Е.В., Макаров И.Н. Оценка факторов и стрессоров теневой экономики: мировой опыт // Теневая экономика. 2021. Т. 5. № 1. С. 53-77.
14. Алхассан Т.Ф., Блохина Т.К. Факторы роста и значимость теневой экономики в африканских странах // Управление. 2019. № 2. С. 48-56.