

*На правах рукописи*

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Р.А. Санинский', written in a cursive style.

**Санинский Роман Александрович**

**КОНЦЕПТУАЛЬНЫЕ ОСНОВЫ  
ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ И СПЕЦИАЛЬНОГО  
ПРЕДУПРЕЖДЕНИЯ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ**

Специальность: 5.1.4 – уголовно-правовые науки

**АВТОРЕФЕРАТ**

**диссертации на соискание ученой степени  
доктора юридических наук**

**Казань – 2025**

Работа выполнена на кафедре уголовного права ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский) федеральный университет».

**Научный консультант:** доктор юридических наук, профессор,  
заслуженный деятель науки РФ,  
заслуженный юрист РФ  
**Кузнецов Александр Павлович**

**Официальные оппоненты:**

**Кочои Самвел Мамадович**, доктор юридических наук, профессор,  
заслуженный работник высшей школы РФ, Московский государственный  
юридический университет им. О.Е. Кутафина (МГЮА), профессор  
кафедры уголовного права.

**Ларичев Василий Дмитриевич**, доктор юридических наук,  
профессор, заслуженный деятель науки РФ, Всероссийский научно-  
исследовательский институт Министерства внутренних дел Российской  
Федерации, главный научный сотрудник.

**Трунцевский Юрий Владимирович**, доктор юридических наук,  
профессор, Институт законодательства и сравнительного правоведения при  
Правительстве Российской Федерации, заведующий лабораторией  
противодействия коррупции, отмыванию денег и финансированию  
терроризма.

**Ведущая организация:**

ФГБОУ ВО «Ярославский государственный университет  
им. П.Г. Демидова»

Защита диссертации состоится «27» февраля 2026 года в 10.00 часов на  
заседании диссертационного совета КФУ.051.3 ФГАОУ ВО «Казанский  
(Приволжский) федеральный университет» по адресу: 420008, Казань,  
ул. Кремлевская, 18, Юридический факультет, ауд. 335.

С диссертацией и авторефератом можно ознакомиться в Научной  
библиотеке им. Н.И. Лобачевского ФГАОУ ВО «Казанский (Приволжский)  
федеральный университет» по адресу: 420008, г. Казань, ул. Кремлевская,  
д. 35.

Сведения о защите, автореферат и диссертация размещены на  
официальных сайтах ВАК при Министерстве науки и высшего образования  
Российской Федерации (<https://vak.minobrnauki.gov.ru>) и ФГАОУ ВО  
«Казанский (Приволжский) федеральный университет» (<http://kpfu.ru>).

Автореферат разослан «\_\_\_» \_\_\_\_\_ 2025 г.

Ученый секретарь  
диссертационного совета  
кандидат юридических наук, доцент



А.Ю. Боковня

## ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОТЫ

**Актуальность темы.** Коренная трансформация социально-экономических отношений в России оказала влияние на реализацию государственной политики в области противодействия теневой экономике. В этих условиях она реализуется различными органами в рамках своих полномочий исходя из межведомственных и межотраслевых задач. Результативность и качественное ее исполнение во многом зависят от того, как будет организована координация между государственными и иными органами. Эффективность ее механизмов влияет на уровень обеспечения экономической безопасности Российской Федерации, в том числе и в сегменте специального предупреждения.

Специальное предупреждение в процессе противодействия теневой экономике – объективно обусловленное направление государственной деятельности, в рамках которого должны быть решены задачи по оздоровлению национальной экономики и ее уголовно-правовой охране. Свидетельством этому могут служить следующие факторы: во-первых, наличие фактически идентичных целей и задач (выявление, предупреждение, пресечение и раскрытие) в системе контролирующих и правоохранительных органов по соблюдению законности в экономической деятельности, что подтверждается положениями Стратегии национальной безопасности Российской Федерации и Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года.

Во-вторых, объективная потребность в использовании комплексного подхода при реализации унифицированных механизмов специального предупреждения при сборе, изучении и оценке информации о теневой экономике.

В-третьих, специфика, а также направления деятельности органов, осуществляющих противодействие ей, позволяют наблюдать объективную потребность в получении такой информации в каждом из них. Обмен данными о теневой экономике между заинтересованными субъектами восполняет

объективно возникающие пробелы, что способствует повышению уровня их осведомленности и, как следствие, качества специального реагирования на угрозы, исходящие от нее.

Либерализация экономической сферы относится к четвертому фактору, обосновывающему потребность в усилении уровня специального предупреждения в части реализации государственной стратегии по снижению уровня теневого сектора экономики. С учетом поддержки идеи власти о снижении уровня контрольно-надзорных функций за предпринимателями возникает проблема сбора упреждающей информации об их деятельности. Это резко снижает степень осведомленности государственных органов о противоправном поведении предпринимателей, поэтому обмен необходимой оперативной информацией может частично восполнить данный пробел.

Пятый фактор – обоснованность межсубъектного взаимодействия как одна из форм специального предупреждения, обусловленная общностью объекта, представляющего интерес для органов, проводящих специальные мероприятия в отношении физических или юридических лиц, причастных к теневой экономической деятельности.

Шестой фактор – результативность использования в процессе противодействия теневой экономике сил и средств всех субъектов, вовлеченных в него. Фактическое разделение полномочий, сосредоточенных на выявлении, предупреждении, пресечении и раскрытии преступлений или правонарушений, сопряженных с теневой экономикой, с учетом ведомственной принадлежности таких органов в разрезе приоритетных направлений их деятельности позволит не только более оперативно получать необходимую информацию, но и правильно ее оценивать, то есть принимать в дальнейшем выверенные организационно-тактические решения специального предупреждения.

В сложившейся ситуации возрастают роль и значение организационно-управленческих, уголовно-правовых, криминологических и оперативно-розыскных регламентов, призванных: во-первых, обеспечить национальный

правопорядок; во-вторых, защитить экономические отношения в условиях отсутствия достаточной правовой регуляции и ослабления государственного контроля от противоправных посягательств.

Кардинальные изменения, произошедшие в Российской Федерации в сфере экономики, в направлении становления и развития рыночных механизмов, высокий уровень их криминализации, деструктивное влияние зарубежных недружественных государств требуют переоценки и использования потенциала специального предупреждения в области охраны экономических отношений как неотъемлемого элемента обеспечения национальной безопасности России. Указанные выше положения предопределили актуальность и востребованность темы научного исследования.

**Степень научной разработанности темы.** Проблема противодействия теневой экономике в последние годы занимает особое место в исследованиях ученых многих социально-гуманитарных и даже отдельных естественно-технических наук. В частности, вопросы теневой экономики рассматривались в исследованиях ученых-экономистов Л.И. Абалкина, В.Ю. Булова, В.М. Есипова, В.О. Исправникова, И.М. Клямкина, В.В. Куликова, М.Н. Лаврова, Ю.В. Латова, В.Г. Панскова, Н.Я. Петракова, В.П. Поливанова, К.В. Привалова, Ю.В. Разживина, Л.М. Тимофеева, В.С. Чеботарева и др.

Важная роль в изучении проблемы противодействия теневой экономике принадлежит ученым-теоретикам С.С. Алексееву, В.К. Бабаеву, В.М. Баранову, А.П. Глебову, В.Б. Исакову, Н.В. Макарейко, А.В. Малько, И.И. Матузову и др.

Уголовно-правовому и криминологическому аспекту посвящены труды таких деятелей отечественной правовой науки, как И.А. Александрова, Ю.М. Антонян, Л.Д. Гаухман, А.И. Гуров, А.Э. Жалинский, С.М. Кочои, Л.Л. Кругликов, В.Н. Кудрявцев, А.П. Кузнецов, Н.Ф. Кузнецова, И.И. Кучеров, Н.А. Лопашенко, Д.Г. Макаров, С.В. Максимов, А.В. Наумов,

И.С. Нафиков, В.С. Овчинский, П.Н. Панченко, А.В. Петрянин, А.Н. Трайнин, В.С. Устинов, А.М. Яковлев и др.

Существенный вклад в исследование вопросов специального предупреждения теневой экономики внесли А.Ю. Арефьев, В.Д. Ларичев, А.Г. Маркушин, М.П. Поляков, В.Т. Томин, А.Ю. Шумилов, В.Ф. Щербаков и др.

Исследованием отдельных вопросов уголовной политики противодействия теневой экономике занимались ученые и специалисты-практики: А.В. Галахова, С.П. Гришин, В.Е. Гуцев, Е.В. Демидова-Петрова, С.А. Игнатова, Л.Л. Кругликов, Н.Е. Крылова, Л.В. Михайлова, В.П. Сальников, Ф.Р. Сундуков, М.В. Талан, И.А. Тарханов, Ю.В. Трунцевский и др.

Однако, несмотря на значительную теоретико-методологическую основу противодействия теневой экономике, признать ее полностью сформированной нельзя, что связано с особой сложностью предмета исследования, его многоаспектностью и многовариантностью.

Вышеизложенные положения предопределили востребованность в проведении исследования для разработки концептуальных положений противодействия теневой экономике, его экономического, уголовно-правового, криминологического, организационно-управленческого комплекса, позволяющего повысить эффективность и результативность осуществляемых мер при нейтрализации криминальных проявлений путем использования различных государственных инструментов.

**Объектом диссертационного исследования** определены совокупность общественных отношений, возникающих в связи с реализацией концептуальных основ противодействия и специального предупреждения теневой экономики.

**Предметом исследования** выступают конституционные, уголовно-правовые, административные, экономические, организационно-управленческие и криминологические механизмы, представляющие собой

основу противодействия и специального предупреждения теневой экономике.

**Цель исследования** заключается в разработке комплексной теоретико-прикладной концепции противодействия и специального предупреждения теневой экономики, включающей в себя методологические, организационно-управленческие и криминологические механизмы.

Для достижения поставленной цели решены следующие теоретико-прикладные задачи:

- рассмотрены становление и развитие экономики в условиях перехода к рыночным отношениям;
- раскрыты понятие и структурно-содержательные признаки теневой экономики;
- выделены ретроспективные особенности противодействия теневой экономике;
- выявлены дисфункции российской экономики и их влияние на состояние экономической преступности;
- сформулировано понятие и значение противодействия теневой экономике;
- установлены цели, задачи, принципы и направления противодействия теневой экономике;
- сформулированы понятие, принципы и сущностно-содержательные характеристики специального предупреждения теневой экономики;
- выработан комплекс рекомендаций по специальному предупреждению теневой экономической деятельности;
- раскрыто понятие и содержание взаимодействия государственных и иных органов в области специального предупреждения теневой экономики;
- продемонстрированы правовые основы, принципы и условия взаимодействия государственных и иных органов в области специального предупреждения теневой экономики;

– определены направления, формы, виды и уровни взаимодействия государственных и иных органов в области специального предупреждения теневой экономики.

**Методология и методика исследования** включают в себя современные методы познания, отвечающие требованиям объективности, всеобщности, системности, используемые социально-гуманитарными науками, получившими применение и распространение в теоретико-прикладных исследованиях, позволяющие всесторонне рассмотреть противодействие и специальное предупреждение теневой экономики. В их числе использовался всеобщий философский (диалектико-материалистический) метод познания объективного мира, с помощью которого вскрываются сложные сущностно-содержательные, противоречивые явления, каким является государственная политика противодействия теневой экономике. Одновременно с этим использован общенаучный метод, включающий множество приемов и способов, выбор которых обусловлен конкретными целями и задачами, определенными в работе. Применялись и другие методы, практикуемые в российских социально-гуманитарных науках. К их числу следует отнести общенаучные (анализ, синтез, дедукция, индукция), а также ряд частнонаучных (историко-правовой, системно-структурный, формально-логический, сравнительно-правовой, социологический, конкретно-правовой, экспериментально-правовой) и других методов познания, практикуемых в уголовно-правовой, криминологической науках и в отечественном правоведении в целом.

Используемый методологический инструментарий позволил в разной степени обобщенности исследовать понятие, сущность, значение, цели, задачи, принципы, направления, формы, виды противодействия и специального предупреждения теневой экономики.

**Эмпирическая основа исследования** представлена сведениями о состоянии преступности в России в период с 2010 по 2025 год, результатами изучения 500 материалов следственно-судебной практики

за 2010–2025 годы по регионам Российской Федерации, а также результатами социологического исследования, в ходе которого было опрошено 300 респондентов, являющихся сотрудниками судебных органов и оперативных подразделений государственных органов в Нижегородской, Ульяновской, Волгоградской, Владимирской, Ивановской, Кировской, Рязанской, Ростовской, Самарской областях, республиках Татарстан, Башкортостан, Марий Эл, Чувашия, Мордовия, городах Москва, Санкт-Петербург и других субъектах Российской Федерации, уполномоченных на осуществление специального предупреждения в области противодействия теневой экономике.

**Научная новизна диссертации** состоит в инновационной постановке проблемы, логическом объединении и системном решении общетеоретических и прикладных проблем взаимодействия и специального предупреждения теневой экономики, что находит концентрированное выражение в положениях, выносимых на защиту. Диссертация является новаторской в части комплексного исследования противодействия теневой экономике с использованием имеющегося потенциала специального предупреждения. По итогам проведенного исследования, в конкретизированном виде разработана модель специального предупреждения теневой экономики и сопряженных с ней преступлений. Предложено введение в научный оборот следующего нового терминологического инструментария: «противодействие теневой экономике»; «специальное предупреждение теневой экономики». Выделены принципы, цели, приоритетные направления и этапы специального предупреждения теневой экономики. Раскрыта сущность предупреждения преступности, сопряженной с теневой экономикой. Определены направления разобщения организованной преступности, занятой в теневой экономической деятельности. Разработана методологическая основа взаимодействия государственных и иных органов в области противодействия теневой экономике. Обосновано создание на базе Министерства финансов Российской Федерации специализированного

координирующего центра – Федеральной службы по контролю за теневой экономикой. Разработаны нормотворческие предложения, нацеленные на повышение эффективности противодействия теневой экономической деятельности.

Доктринально-практическую концепцию проводимого исследования в своей совокупности отражают следующие **основные положения, выносимые на защиту:**

**1. Предложения теоретического характера, представляющие собой методологическую основу противодействия теневой экономике.**

1.1. Исследование гносеологических основ становления и развития уголовного законодательства в области противодействия теневой экономике дает основание для выделения семи самостоятельных этапов, свидетельствующих как об эволюции рассматриваемого феномена, так и механизмах противодействия ей.

1.2. Основные детерминанты теневой экономики: отказ от государственного регулирования экономических отношений; введение экономических санкций против России и сокращение внешнеторговых связей; отставание научно-технического прогресса; развал обрабатывающих отраслей; неурегулированность рынка труда и финансовой системы; наращивание противоречий в развитии института собственности; неравномерность экономического развития.

1.3. Дисфункции национальной экономики представляют собой базис (основу) для теневого сектора экономической деятельности, включающий в себя следующие ее основные элементы: приватизацию; незаконную миграцию; долларизацию экономики; отток капитала за границу; инфляцию.

1.4. Теневая экономика – это негативное, социально вредное, неконтролируемое государством и обществом деструктивное экономико-правовое явление в области производства, распределения и потребления товаров или услуг, сопряженное с использованием частной, государственной или криминальным образом приобретенной собственности, направленное

на получение сверхприбыли для удовлетворения материальных потребностей субъектов, в ней задействованных, и создание экономической основы организованной преступности.

1.5. Противодействие теневой экономике представляет собой систему политических, юридико-технических мер и научных знаний о предупреждении, выявлении, пресечении, реализации уголовной ответственности, а также учете преступлений, сопряженных с теневой экономической деятельностью.

1.6. В качестве главенствующей цели противодействия в исследуемой области является существенное уменьшение масштабов теневой экономики до «оптимальных ее объемов».

## **2. Предложения, включающие в себя положения по совершенствованию взаимодействия в области противодействия теневой экономике.**

2.1. Взаимодействие в области противодействия теневой экономике представляет собой государственно-властный механизм, основанный на сложных межсубъектных взаимообусловленных связях.

2.2. Методологическая основа взаимодействия государственных и иных органов в области противодействия теневой экономике должна включать в себя:

- признание стратегии противодействия теневой экономике в качестве приоритетной задачи развития государства;

- определение четкой стратегии взаимодействия государственных и иных органов в рассматриваемой области, допускающей при необходимости создание специальной федеральной службы, входящей в структуру Министерства финансов Российской Федерации;

- создание единой информационной базы, наполняемой всеми субъектами, уполномоченными на противодействие скрытой экономике;

- установление четких законодательных основ противодействия теневой экономике, имеющих статус федеральных программ или стратегий;

– технологическую обеспеченность такой деятельности, базис которой должен составлять искусственный интеллект, основанный на модели прогнозирования и предупреждения неофициальной экономической деятельности;

– кадровую и научную обеспеченность противодействия теневой экономике.

2.3. Координационная деятельность в области противодействия теневой экономике представляет собой особо урегулированную форму управленческих отношений, нацеленных на оперативно-эффективное решение общих задач в области выявления, предупреждения, пресечения и раскрытия правонарушений и преступлений в экономической сфере.

2.4. Обосновано создание на базе Министерства финансов Российской Федерации специализированного координирующего центра – Федеральной службы по контролю за теневой экономикой.

2.5. Условия взаимодействия в процессе специального предупреждения теневой экономики: единство задач; координация деятельности; унифицированность принципов; повышение уровня выявления, документирования, раскрытия, расследования и предупреждения правонарушений и преступлений, сопряженных с нелегальной экономикой; четкое распределение компетенций; функциональная активность и взаимозависимость.

2.6. Форма взаимодействия в области противодействия теневой экономической деятельности представляет собой согласованную деятельность уполномоченных на то субъектов, выраженную в особом способе и порядке, обеспечивающую легитимизацию и координацию использования полномочий, а также методов и средств борьбы.

**3. Предложения, включающие в себя положения по совершенствованию специального предупреждения теневой экономики.**

3.1. Специальное предупреждение теневой экономики – это деятельность уполномоченных органов и субъектов, выражающаяся в гласной и негласной информационно-аналитической работе, проведении специальных мероприятий, нацеленных на недопущение совершения правонарушений и устранение причин и условий, порождающих отклоняющееся поведение в сфере экономической деятельности.

3.2. Основным субъектом специального предупреждения в области противодействия теневой экономической деятельности выступают подразделения экономической безопасности и противодействия коррупции МВД России.

3.3. Выделены принципы, цели, приоритетные направления и этапы специального предупреждения теневой экономики.

3.4. Раскрыта сущность предупреждения преступности, сопряженной с теневой экономикой.

3.5. Определены направления разобличения организованной преступности, занятой в теневой экономической деятельности.

3.6. Дополнить ст. 7 Федерального закона «Об оперативно-розыскной деятельности» п. 9 следующего содержания: «Об установлении сведений о замышляемых, подготавливаемых, совершаемых преступлениях, а также о лицах их замышляющих, подготавливающих или совершающих, за исключением оперативно-розыскных мероприятий, требующих разрешения руководителя органа или суда».

3.7. Включить в Федеральный закон от 7 августа 2001 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» список лиц, уличенных в теневой экономической деятельности, сопряженной с совершением преступлений.

3.8. Дополнить приказ МВД России № 619 от 24 августа 2023 г. «О некоторых вопросах деятельности органов внутренних дел Российской Федерации по профилактике правонарушений», п. 2.6 следующего

содержания: «Обеспечивают проведение мероприятий по подрыву экономических основ организованной преступности экономической и коррупционной направленности».

3.9. На основе проведенного исследования предложена теоретическая модель специальной профилактики теневой экономики и сопряженных с ней деяний.

**Теоретическая значимость предполагаемых результатов диссертационного исследования** заключается в становлении новой научной идеи противодействия теневой экономике организационными и специальными криминологическими средствами, что является целью государственной политики и уголовно-правовых наук. Правоохранительная деятельность на межведомственном уровне, интеграция соответствующих областей знания в области противодействия теневой экономической деятельности в перспективе должны отразиться на устранении локальных противоречий различных отраслей юридической науки в исследуемой области и таким образом привести к снижению объемов рассматриваемого в диссертации юрико-экономического феномена.

**Практическая ценность** предлагаемых результатов диссертационного исследования выражается в возможности их использования в различных видах современной юридической техники:

- правотворческой;
- правоприменительной;
- интерпретационной.

Достигнутые в исследовании результаты содержат предложения по совершенствованию отечественного законодательства, а также направлений взаимодействия в вопросе формирования полноценного механизма противодействия теневой экономике.

Полученные в процессе проведенного исследования результаты также могут быть использованы в образовательной деятельности при изучении вопросов противодействия теневой экономике.

**Степень достоверности** полученных доктринально-прикладных результатов подтверждается:

– национальной, международной и зарубежной нормативной правовой базой, регулирующей вопросы противодействия теневой экономической деятельности;

– данными, полученными в процессе изучения материалов следственно-судебной практики, а также результатами проведенного социологического исследования;

– изучением фундаментальных научных и прикладных работ, посвященных проблеме противодействия теневой экономике.

Использование указанной источниковой базы и методологических приемов позволило обеспечить доказанность выдвигаемых научных гипотез и законотворческо-интерпретационных предложений.

**Апробация результатов диссертационного исследования.** Основные исследовательские результаты, законотворческие и теоретические предложения по совершенствованию механизма противодействия теневой экономике были изложены автором данного научного труда в 42 опубликованных работах (из них 3 монографии и 21 научная статья в изданиях, рекомендованных ВАК РФ), общим объемом 43,82 п.л.

Кроме того, результаты диссертационного исследования были представлены научному сообществу на научно-представительских форумах, проведенных в Москве, Нижнем Новгороде, Рязани, и Санкт-Петербурге в 2011–2025 годах: на Международной научно-практической конференции «Преступления против интеллектуальной собственности» (Нижний Новгород, 19–20 мая 2011 г.); Международной научно-практической конференции «Уголовное законодательство в XXI веке: современное состояние, проблемы трактовки и применения его положений с учетом задач дальнейшего укрепления экономического правопорядка» (Нижний Новгород, 1 марта 2012 г.); Международной научно-практической конференции «Человек и общество в противоречиях и согласии» (Нижний

Новгород, 21 ноября 2013 г.); Международной научно-практической конференции «Право в современном мире: вопросы защиты прав человека» (Екатеринбург, 5 декабря 2014 г.); Международной научно-практической конференции «Реформы 1864 года в теории и практике российского конституционализма: история и современность (к 150-летию Земской и Судебной реформ 1864 г.)» (Москва, 10–12 апреля 2014 г.); Международной научно-практической конференции «Закон и законодатель: проблемные вопросы законотворческого процесса» (Москва, 24 ноября 2014 г.); Международной научно-практической конференции «Уголовное право: стратегия развития в XXI веке: материалы XII Международной научно-практической конференции» (Москва, 29–30 января 2015 г.); Международной научно-практической конференции «Дифференциация и индивидуализация ответственности в уголовном и уголовно-исполнительном праве» (Рязань, 11 января 2015 г.); Международной научно-практической конференции «Государство и право в изменяющемся мире» (Нижний Новгород, 5 марта 2015 г.); Международной научно-практической конференции «Итоги Нюрнбергского процесса и вызовы современности» (Нижний Новгород, 24 ноября 2016 г.); Международной научно-практической конференции «Уголовное право: стратегия развития в XXI веке» (Москва, 26–27 января 2017 г.); Международной научно-практической конференции «Полиция в механизме государства: история и современность» (Нижний Новгород, 24–25 мая 2017 г.); Международной научно-практической конференции «Актуальные проблемы современного российского права» (Невинномысск, 25–26 мая 2017 г.); Международной научно-практической конференции «Актуальные проблемы противодействия коррупционным преступлениям и преступлениям в сфере экономики» (Нижний Новгород, 31 октября 2017 г.); Международной научно-практической конференции «Актуальные проблемы современного российского права» (Невинномысск, 7–8 июня 2018 г.); Международной научно-практической конференции «Уголовная ответственность и наказание» (Рязань, 18 мая 2018 г.); Международной

научно-практической конференции «Уголовное право: стратегия развития в XXI веке» (Москва, 24–25 января 2019 г.); Международной научно-практической конференции «Противодействие злоупотреблению правом: теория, практика, техника» (Нижний Новгород, 23–24 мая 2019 г.); Международной научно-практической конференции «Уголовное право: стратегия развития в XXI веке» (Москва, 23–24 января 2020 г.); Международной научно-практической конференции «Юридическая терминология: теория, практика, техника» (Нижний Новгород, 20–21 мая 2021 г.); Международной научно-практической конференции «Актуальные вопросы конституционализма: „Народовластие в России (опыт и перспективы отечественной государственности“» (Нижний Новгород, 2 декабря 2021 г.); Международном научно-практическом форуме «Юртехнетика» на тему «Правотворческая экспертология (доктрина, практика, техника)» (Нижний Новгород, 22–25 сентября 2021 г.); Международной научно-практической конференции «Правовые последствия: теория, практика, техника» (Нижний Новгород, 26–27 мая 2022 г.); Международном научно-практическом форуме «Юртехнетика» на тему «Изменения в законодательстве (доктрина, практика, техника)» (Нижний Новгород, 21–24 сентября 2022 г.); Международной научно-практической конференции «Оптимизация правового регулирования: теория, практика, техника» (Нижний Новгород, 26–27 мая 2023 г.); II Международной научно-практической конференции «Актуальные вопросы обеспечения национальной безопасности» (Санкт-Петербург, 7 декабря 2023 г.); Международной научно-практической конференции «Правовая реформа (история, теория, практика, техника)» (Нижний Новгород, 31 мая 2024 г.); Международной научно-практической конференции «Уголовная политика противодействия преступности в условиях информатизации общества» (Нижний Новгород, 28 ноября 2024 г.); Всероссийской научно-практической конференции «Криминологическое творчество и вызовы преступности» (Нижний Новгород, 26 марта 2025 г.).

Также исследование было дополнительно апробировано путем использования достигнутых в нем результатов при проведении занятий лекционного и семинарского типа в Приволжском филиале федерального государственного бюджетного образовательного учреждения высшего образования «Российский государственный университет правосудия им. В.М. Лебедева» и Нижегородском филиале федерального государственного казенного образовательного учреждения высшего образования «Санкт-Петербургская академия Следственного комитета Российской Федерации». Результаты исследования также были внедрены в практическую деятельность аппарата полномочного представителя Президента Российской Федерации в Приволжском федеральном округе, Законодательного собрания Нижегородской области, следственного управления Следственного комитета Российской Федерации по Нижегородской области, общероссийской общественной организации «Российская академия юридических наук» (РАЮН).

Основные результаты представленного диссертационного изыскания были обсуждены и отрецензированы на кафедре уголовного права федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Казанский (Приволжский) федеральный университет».

**Структура работы** детерминирована сформулированными объектом и предметом, а также поставленными перед автором целью и задачами исследования и состоит из введения, двух разделов, четырех глав, включающих в себя одиннадцать параграфов, заключения, списка литературы и приложения.

## **ОСНОВНОЕ СОДЕРЖАНИЕ РАБОТЫ**

**Во введении** изложена актуальность темы исследования, представлены объект и предмет, поставлены цель и задачи исследования, сформулирована методологическая база, продемонстрирована авторская концепция, представленная в виде положений, выносимых на защиту, аргументирована

научная новизна полученных доктринально-прикладных результатов, их теоретическое и практическое значение, определена архитектоника диссертации.

**Первый раздел «Теоретико-методологические основы противодействия теневой экономике»** включает в себя две главы, состоящие из шести параграфов.

**Первая глава «Теневая экономика: понятие, ее экономико-правовые и ретроспективные аспекты»** содержит четыре параграфа, в которых раскрываются вопросы, посвященные понятию теневой экономики, исследованию развития отечественного опыта противодействия нелегальной экономической деятельности с демонстрацией этапов становления в России рыночной экономики и сопровождающих ее дисфункций, детерминирующих теневую экономику.

*Первый параграф «Становление и развитие экономики в условиях перехода к рыночным отношениям»* дает представление о проводимых в России экономических реформах в условиях становления рыночных отношений.

Зарождение рыночных отношений в России ознаменовано годами перестройки (1985–1991 гг.), в рамках которой осуществлена децентрализация плановой экономики. Основанная на командно-административных принципах, экономическая система снижала эффективность производства, использования природных и трудовых ресурсов, увеличивая тем самым материалоемкость и трудоемкость производств, создавала препятствия к внедрению в экономику результатов научно-технического прогресса.

Этап становления и развития рыночной экономики в условиях перестройки начинался со вступления в силу Закона «Об индивидуальной трудовой деятельности», закрепившего понятие индивидуальной трудовой деятельности для всех сфер экономики, тем самым введя предпринимателей в легальный сектор хозяйственной деятельности.

Второй этап насыщения российской экономики рыночными инструментами можно соотнести с принятием в 1987 году закона «О государственном предприятии (объединении)», имевшего следующие отличительные особенности:

во-первых, легализация права на самоуправление в целях повышения уровня конкурентоспособности на рынке;

во-вторых, наделение организаций правом осуществления самостоятельного планирования своей коммерческой деятельности для повышения рентабельности производств;

в-третьих, внедрение новых принципов деятельности предприятий (самостоятельность, самофинансирование и самоокупаемость), давших толчок к трансформации института собственности.

Следующий этап перестройки (1989–1990 гг.) ознаменован активно продвигающимися идеями по реформированию экономики, базис которой составляют равноправие прав собственности, формирование социально-ориентированной экономики и реформирование централизованной плановой экономики. Для достижения поставленных целей предусматривались два самостоятельных механизма, от умеренного до радикального. Умеренный механизм включал в себя уход от планирования экономики, либерализацию ценообразования и поэтапное формирование сектора частной собственности. Радикальный – предусматривал масштабный переход к частной собственности, снятие всех бюрократических барьеров в становлении рыночного порядка в экономике страны.

Четвертый этап – «шоковая терапия». Его осуществление началось в 1992 году. В основу была положена идея о либерализации ценовой политики. Особенностью выделенного этапа стало ускоренное уничтожение государственного сектора экономики, сопряженного с широкомасштабным процессом приватизации, и, как следствие, приоритет развития частного предпринимательства.

Следующий этап развития рыночной экономики в России – институционально-переходный, в рамках которого реализован отказ от высокого уровня государственного влияния на развитие новых, ранее не известных существующему государственному политико-экономическому устройству инструментов экономического развития и резкая передача в рамках идеи «шоковой терапии» прав на государственную собственность частным инвесторам.

*Второй параграф «Теневая экономика: понятие, структурно-содержательные признаки»* раскрывает методологически значимые юридико-экономические характеристики теневой экономики, на основе которых представлена ее авторская дефиниция.

В законодательстве и правовой доктрине не сформировалось единого мнения о понятии, структуре и содержании теневой экономики. Объясняется это тем, что теневая экономическая деятельность относится к сложной социально-сущностной категории.

Проведенное исследование позволило выделить следующие значимые юридико-экономические характеристики теневой экономики:

- нелегальность (незарегистрированность) экономической деятельности;
- противоправность;
- деструктивность;
- неподчиненность установленным законом правилам осуществления экономической деятельности;
- сокрытие от субъектов государственного регулирования и контроля;
- отсутствие статистического учета;
- обладание признаками экономических деяний.

*Третий параграф «Ретроспективное исследование противодействия теневой экономике»* посвящен изучению и демонстрации гносеологических, социальных и правовых оснований противодействия нелегальной экономике.

Проведенное исследование показало, что первый этап противодействия теневой экономике возникает вместе с институтом уголовно-правовой охраны

отношений собственности и централизованной национальной экономической деятельности с объявлением государственной монополии на отдельные ее виды (например, эмиссия денег). Так, Русская Правда устанавливала ответственность за незаконное пользование чужим имуществом.

Следующий этап сопряжен с активным развитием внешнеэкономической деятельности. Положения Соборного уложения 1649 года и торговых уставов 1653 и 1667 годов закрепляли комплекс уголовно-правовых норм, нацеленных на противодействие исследуемому феномену. К числу уголовно-правовых запретов относились нарушение правил торговли, контрабанда, уклонение от уплаты обязательных платежей, принуждение к заключению сделки, приобретение или сбыт похищенного имущества, невыполнение кредиторских обязательств и т. д.

Третий этап ознаменован реформаторством Петра Первого, для которого было характерно противодействие выводу капиталов за рубеж и их недекларированию. Указанные выше решения повлекли за собой установление ответственности за контрабанду, хранение денег в земле, неуплату с получаемой прибыли налогов:

Четвертый этап охватывает года правления Елизаветы Петровны и Екатерины II. Особое внимание было уделено охране прав потребителей. Криминообразующими признаками выступали размер обмана и кратность совершения деяния. В качестве наказания к виновному применялся арест, а также целый комплекс экономических санкций, к которым были отнесены не только сама сумма обмана, но и пени. Велась активная борьба с фальсификатом, являющимся в основной своей массе результатом теневой экономической деятельности, набравшей значительные масштабы в производстве товаров народного потребления.

Следующий этап развития государственной политики в исследуемой области связан с действием Уложения о наказаниях уголовных и исправительных 1845 года в редакции 1885 года, Уголовного уложения 1903 года, взявших под охрану общественные отношения в сфере промысла

и торговли путем установления ответственности за фальшивомонетничество, криминальные банкротства, ростовщичество и т. д. Фактически формируется уголовно-правовой институт (юридический базис) противодействия теневой экономике в виде установления ответственности за незаконную торговлю, налоговые нарушения, проведение запрещенных банковских операций, искажение финансовых отчетных документов, а также криминальную монополистическую деятельность.

Пятый этап – этап образования нового Советского государства (1917 г.). Противодействие неофициальной экономике строилось в разрезе формирования командно-административной модели управления государством. Главным ее лозунгом стал запрет на частную собственность и предпринимательскую деятельность и, как следствие, формирование уголовно-правовых запретов на неофициальный оборот товаров массового потребления, а также установление ответственности за подделку продовольственных купонов и карточек и их использование. Отдельной уголовно-правовой охране подвергалась сфера общественных отношений, регулирующая оборот ценных бумаг и драгоценных металлов.

Санкционная политика в этот период основана на ограничительно-экономической концепции. В частности, вместе с основным видом наказания – лишением свободы – применялась конфискация имущества.

Новый этап в развитии уголовно-правового противодействия теневой экономики ознаменован принятием первого кодифицированного акта – Уголовного кодекса РСФСР 1922 года. В нем представлена целая система преступлений, образующих основу запрещенной экономической деятельности. Она включала в себя три самостоятельные группы данных деяний. К первой группе можно отнести преступления, непосредственно характеризующие приносящую доход теневую экономическую деятельность и закрепленные в главе IV «преступления хозяйственные». Ко второй – деяния, посягающие на бюджетную систему страны, сопряженные с уклонением от уплаты, акцизов, налогов и сборов (раздел 2

«О преступлениях против порядка управления» главы I). К третьей группе необходимо отнести имущественные преступления (глава VI). Данный тренд противодействия был сохранен в Уголовном кодексе РСФСР 1926 года и Уголовном кодексе РСФСР 1960 года.

Рассмотрение эволюции российского уголовного законодательства показало, что Российское государство на всех этапах своего развития уделяло особое внимание проблеме противодействия теневой экономической деятельности как теневого спутника легальной экономики. Апробация различных юридико-технических и экономических приемов доказала эффективность ограничительно-экономических санкций, позволяющих снизить уровень финансовой привлекательности нелегальной экономики.

В четвертом параграфе *«Дисфункции российской экономики и их влияние на состояние теневой экономики»* представлены и проанализированы следующие наиболее значимые экономические дисфункции, образующие основу экономической преступности и теневой экономики:

- приватизация;
- незаконная миграция;
- долларизация экономики;
- отток капитала за границу;
- инфляция.

В рамках проведенного исследования продемонстрирован не весь комплекс экономических дисфункций. Обращено внимание лишь на те, которые на протяжении всего периода развития современной России не только не потеряли своей актуальности, но и усилили свое негативное воздействие на экономику страны, образуя тем самым ядро теневой экономической деятельности.

В своей совокупности дисфункции активизировали экономическую преступность, которая стала носить глубокий организованно-структурированный характер.

Полученные результаты дают основание констатировать, что снижение количества и уровня экономических дисфункций может быть достигнуто в случае, если функционирующая экономика не только в полной мере удовлетворит имеющиеся общественные потребности, но и будет оперативно реагировать на их изменение путем использования экономических, правовых и социальных инструментов.

**Во второй главе «Теоретические основы противодействия теневой экономике: понятие, сущность, значение, цели, задачи, принципы и направления»** проводится исследование значения противодействия теневой экономической деятельности, а также его цели, задач и принципов во взятой для рассмотрения области.

*Первый параграф «Понятие, сущность и значение противодействия теневой экономике»* посвящен изучению основ современного права, закладывающего тренд в изучаемом секторе научного познания.

Противодействие теневой экономике – это система юридико-технических мер и научных знаний о предупреждении, выявлении, пресечении теневой экономики, реализации уголовной ответственности, а также учете преступлений, сопряженных с теневой экономической деятельностью.

Главной проблемой в области противодействия преступности, сопряженной с теневой экономикой, является десистематизация государственной политики.

В условиях современной действительности росту нелегально-криминальной экономики способствует теневое право, представляющее юридические пробелы и коллизии, которые делают неофициальную экономическую деятельность более привлекательной в отличие от той, которая реализуется в рамках экономических и юридических законов.

Проведенное нами исследование показало, что базовые признаки теневого права и теневой экономики не только идентичны с точки зрения их

целеполагания, но и взаимодополняют друг друга, создавая тем самым целый теневой экономико-правовой феномен.

На снижение уровня эффективности противодействия теневой экономике влияют следующие факторы.

Во-первых, несовершенство, пробельность и коллизийность законодательства в области противодействия экономической преступности.

Во-вторых, отсутствие научного обоснования уголовно-правовых новелл, нацеленных на повышение превентивного воздействия на данную группу деяний.

В-третьих, неразработанность методологической основы, то есть самостоятельной государственной стратегии борьбы с посягательствами экономической направленности. Все это ставит вопрос об активизации государства в исследуемой области.

Оптимизация противодействия теневой экономике должна включать в себя реализацию следующих направлений:

- создание юридического базиса, то есть правовой основы противодействия теневой экономике;
- совершенствование уголовного законодательства и практики его применения в данной области;
- вовлечение в деятельность по снижению теневого сектора экономики институтов гражданского общества;
- создание условий невыгодности для занятия неофициальной экономической деятельностью;
- поощрение и стимулирование добросовестных предпринимателей;
- разработку долгосрочной программы оздоровления экономики.

Во *втором параграфе «Цель, задачи, принципы и направления противодействия теневой экономике»* представлено авторское видение основополагающих идей, целей и направлений уголовного права и уголовного законодательства в изучаемом секторе научного исследования.

Противодействие должно быть сконцентрировано на существенном уменьшении масштабов теневой экономики до «оптимальных ее объемов», что с нашей точки зрения и должно выступать в качестве доминирующей ее цели.

Получение желаемых результатов возможно путем решения следующих задач:

– разработка системы мер противодействия преступлениям, способствующим развитию теневого экономического сектора (преступлениям, непосредственно сопряженным с теневой экономикой и сопутствующим преступлениям);

– сосредоточение на развитии международного сотрудничества в рассматриваемом направлении;

– криминализация незаконного вывода капитала за пределы Российской Федерации;

– активное вовлечение в процесс противодействия теневой экономике институтов гражданского общества.

– налаживание отношений между государством и субъектами экономической деятельности в целях создания благоприятного экономического климата, делающего легальную экономическую деятельность более привлекательной, в отличие от теневой;

– совершенствование законодательства путем устранения пробелов и коллизий, а также снижение неопределенности правовых установлений.

Выделение пяти основных задач в достижении поставленной цели не просто допускает, а предполагает их расширение. С нашей точки зрения, их реализация позволит: создать базис для повышения эффективности государственного управления экономикой; нейтрализовать либо минимизировать факторы роста теневой экономической деятельности; повысить качественный рост экономики России; увеличить собираемость бюджета; вывести на новый уровень привлекательности национальную экономику для инвестирования.

В качестве главенствующего принципа противодействия теневой экономике должен стать приоритет предупреждения теневой экономики над механизмами пресечения преступного поведения, сопряженного с ней, исходя из идеи, что совершение деяния эффективнее предупредить, а не наказать.

Следующей основополагающей идеей противодействия теневой экономике является его формирование с учетом главенствующей цели, то есть существенного снижения объемов теневых секторов экономики.

Еще одним принципом должна стать идея единства и согласованности, позволяющая повысить уровень взаимодействия субъектов, реализующих направления противодействия теневой экономике.

Следующий принцип – это открытость и доступность информации о реальном состоянии теневой экономики, а также результатах противодействия ей.

Пятый принцип – снижение коррупциогенной привлекательности теневой экономики.

Шестой принцип – целесообразность.

Перечень вышеуказанных специальных принципов, конечно, не является исчерпывающим, а приводится для обращения внимания научной общественности на те, которые должны создать в области противодействия теневой экономике плацдарм, нацеленный на декриминализацию нелегальной экономической деятельности.

**Раздел второй «Прикладные основы специального предупреждения теневой экономики государственными и иными органами»** включает в себя две главы.

**Первая глава «Специальное предупреждение теневой экономики»** состоит из двух параграфов. В рамках *первого параграфа «Специальное предупреждение теневой экономики: понятие, принципы, сущностно-содержательная характеристика»* отмечено, что специальное предупреждение относится к особому криминологическому виду профилактики, характеризующемуся совокупностью мер, специально

нацеленных на устранение детерминантов преступности. Направления его применения зависят от приоритетов профессиональной деятельности субъектов специальной профилактики. Основными ее представителями в области противодействия криминально-теневой экономической деятельности являются подразделения экономической безопасности и противодействия коррупции МВД России.

Специальная профилактика теневой экономики – специализированный процесс, применение отвечающих требованиям Федерального закона «Об оперативно-розыскной деятельности» специальных приемов и методов, специальных знаний и навыков в целях нейтрализации причин и условий, способствующих существованию и росту нелегального сектора экономики.

Процесс специального предупреждения нелегальной экономики, принимая во внимание задачи, стоящие перед такого рода профессиональной деятельностью, следует разделить на следующие основные этапы:

1) подготовительный, заключающийся в выявлении фактов занятия в теневой деятельности;

2) непосредственный, состоящий из комплекса специальных мероприятий, воздействующих на субъектов, уже активно вовлеченных в данный процесс и их окружающую среду;

3) заключительный, выражающийся в изучении полученных результатов проведенных специальных профилактических мероприятий и их документальном закреплении.

Основная цель специальной профилактики в исследуемой области – недопущение или предотвращение совершения готовящихся преступлений. Объясняется это следующими значимыми аргументами:

1) задача предупреждения преступлений заложена как в Уголовном кодексе РФ, так и в Федеральном законе «Об оперативно-розыскной деятельности»;

2) ее достижение делает специальное предупреждение экономически, политически и социально выгодным направлением реализации современной уголовной политики;

3) в области противодействия теневой экономике – это залог в создании условий, делающих такую деятельность экономически непривлекательной.

Сопутствующими целями следует признать:

а) сбор информации о событиях или преступлениях, посягающих на экономическую безопасность России;

б) установление субъектов, склонных к вовлечению в криминально-теневую экономическую деятельность, оказание на них предупредительного воздействия для недопущения совершения ими деяний экономической и иной направленности;

в) установление детерминантов, способствующих совершению преступлений, сопряженных с теневой экономической деятельностью, и принятие мер по их нейтрализации.

Учитывая межотраслевую роль и значение рассматриваемого вида профилактики, целесообразно деление принципов на универсальные и специальные.

К универсальным относятся принципы законности, соблюдение прав и свобод человека и гражданина, гуманизм, достаточность и своевременность мер специального предупреждения, эффективность.

В качестве специальных целесообразно выделить принципы комплексности и сочетания гласных и негласных методов и средств специальной профилактики.

Выделенные принципы и направления позволяют определиться с сущностью специального предупреждения, в том числе преступности, сопряженной с теневой экономикой. Оно находит свое выражение в следующем:

1) в сборе оперативно значимой информации: о секторах экономики, наиболее вовлеченных в теневой процесс; лицах, вовлеченных в этот процесс

и совершающих деяния, непосредственно связанные с такой деятельностью; криминальных намерениях; преступном опыте и т. п.

2) наблюдении за субъектами, поставленными на профилактический учет, вместе с проведением поисковых мероприятий, в целях обнаружения преступных намерений, возможных признаков подготовки или совершения с их стороны преступлений либо деяний, оставшихся нераскрытыми;

3) разобращении и нейтрализации организованных групп или преступных сообществ, вовлеченных в криминальный процесс нелегальной экономической деятельности;

4) выявлении детерминант такой деятельности в результате проведения специальных мероприятий, разработки на основе полученной информации предложений по их устранению, в том числе путем информирования об этом органов государственной власти;

5) документировании криминально-теневой экономической деятельности;

б) реализации полученных материалов.

С нашей точки зрения, к основным формам и методам специального предупреждения преступлений, сопряженных с теневой экономической деятельностью, должны быть отнесены:

1) прогнозирование криминально-теневой экономической деятельности;

2) организация и проведение координационных совещаний субъектов, вовлеченных в процесс противодействия теневой экономике;

3) демонстрация в средствах массовой информации состояния противодействия теневой экономике, освещение основных результатов по выявлению и пресечению деяний, сопряженных с ней (в том числе конкретных приговоров, вступивших в силу);

4) развитие в обществе чувства нетерпимости к занятию теневой экономической деятельностью, пропаганда нетерпимости к противоправным формам поведения в экономике;

5) установление обстоятельств, способствующих изобличению виновных, причин и условий, порождающих криминализацию экономики;

б) определение секторов экономики, вовлеченных в теневое производство;

7) недопущение разглашения сведений о планируемых или проводимых специальных мероприятиях, а также о лицах, оказывающих содействие;

8) совершенствование процесса подбора, обучения и расстановки сотрудников, деятельность которых нацелена на противодействие теневой экономике;

9) создание обстановки нетерпимости в коллективах подразделений, противодействующих теневой экономической деятельности, к использованию своих полномочий вопреки интересам службы;

10) предоставление на постоянной основе в органы власти информации об объемах теневой экономики, причинах и условиях, ее порождающих, а также предложений по их нейтрализации.

Во *втором параграфе «Направления реализации специального предупреждения теневой экономики»* представлена теоретическая модель специального обеспечения предупреждения общественно опасных деяний, сопряженных с нелегальной экономической деятельностью.

Специальное обеспечение предупреждения преступности, с учетом использования уже имеющегося информационного инструментария, должно быть построено по трем основным направлениям: контроль и профилактическое воздействие на лиц, замышляющих или подготавливающих совершение деяний; выявление и устранение причин и условий криминального поведения.

Признаки специального обеспечения предупреждения преступности:

а) стадии профилактики – недопущение противоправной деятельности, выявление детерминант криминального поведения;

б) средства – гласная и негласная информационно-аналитическая; специальные мероприятия;

в) субъектный состав – органы и субъекты, уполномоченные на осуществление специального предупреждения;

г) задачи обеспечения специального предупреждения преступности – исключение возможности реализации криминальных намерений.

Обеспечение специального предупреждения преступлений – это законодательная регламентированная деятельность органов и субъектов специального предупреждения, выражающаяся в гласной и негласной информационно-аналитической и конфиденциальной работе, проведении специальных мероприятий, нацеленных на недопущение совершения правонарушений и устранение причин и условий, порождающих отклоняющееся поведение.

Представленные выше позиции дают основание выступить с инициативой по внесению в Инструкцию о деятельности органов внутренних дел по предупреждению преступлений, утвержденной приказом МВД России от 17 января 2006 г. № 19 «О деятельности органов внутренних дел по предупреждению преступлений», пункта 16.11 следующего содержания: «Проводить мероприятия по подрыву экономических основ организованной преступности экономической и коррупционной направленности».

Модернизация специального профилактического воздействия на криминально-теневую экономическую деятельность в настоящее время обусловлена:

1) изменением курса уголовной политики, продиктованного как развитием экономики, так и появлением новых угроз для экономической безопасности государства;

2) доказанным эффектом специального предупреждения деяний, сопряженных со скрытой экономикой;

3) апробированной практикой применения специальных сил и средств в области противодействия преступности, сопряженной с теневой экономикой.

**Вторая глава «Взаимодействие государственных и иных органов в области специального предупреждения теневой экономики»** состоит из трех параграфов.

В первом параграфе *«Понятие и содержание взаимодействия государственных и иных органов в области специального предупреждения теневой экономики»* проведено исследование основ деятельности государства и его органов, непосредственно задействованных в противодействии теневой экономической деятельности.

Взаимодействие в области противодействия теневой экономике представляет собой государственно-властный механизм, основанный на сложных межсубъектных взаимообусловленных связях. Именно такой формат выражает внутреннее межсистемное единство, способное достичь единых межведомственных и общегосударственных целей.

Обосновано создание отдельного государственного органа, координирующего деятельность в области противодействия теневой экономике. Оправданность выбора Министерства финансов РФ как пилотного органа, координирующего направления деятельности в исследуемой нами области, в отличие от других возможных субъектов, вытекает как из структуры этого ведомства, так и задач, для решения которых оно и было создано и успешно функционирует. Предлагается включить в структуру Минфин России еще одну разновидность федеральной службы – Федеральную службу по контролю теневой экономики. Наделить ее полномочиями по выявлению, предупреждению, пресечению и раскрытию фактов занятия нелегальной экономической деятельностью, с дальнейшей передачей полученной информации, при наличии признаков преступлений, в органы в соответствии с подследственностью. Предлагаемый организационно-тактический прием более качественно выполнит еще одну функцию совместной деятельности – формирование четкой управленческой системы в области противодействия теневой экономике, определение роли

и места каждого субъекта в ней участвующего, его права и обязанности, способы взаимодействия, расстановку сил и средств.

Взаимодействие в области противодействия теневой экономике представляет собой урегулированную правом согласованную деятельность специально уполномоченных на то субъектов по решению задачи снижения объемов нелегальной экономической деятельности.

*Второй параграф «Правовые основы, принципы и условия взаимодействия государственных и иных органов в области специального предупреждения теневой экономики» посвящен исследованию юридико-технического базиса, легитимизирующего направление взаимодействия в области предупреждения нелегально-криминальной экономической деятельности.*

Взаимодействие в области противодействия теневой экономике можно представить в рамках следующей системы:

1) создание межведомственного научного центра по исследованию проблем выявления, пресечения и предупреждения правонарушений в сфере экономики;

2) выступление Министерства финансов Российской Федерации в качестве главного информационно аналитического центра, в рамках которого собирается и обобщается вся информация о злоупотреблениях в экономике, имеющаяся у всех субъектов противодействия;

3) обеспечение четкой регламентации прав и обязанностей участников взаимодействия;

4) формирование единого межведомственного плана противодействия с указанием четких целей и задач, стоящих перед каждым ведомством, с учетом их основных направлений деятельности, и их согласованное выполнение;

5) проведение совместных проверок законности экономической деятельности в целях выявления признаков правонарушений и преступлений;

б) совершенствование совместных форм и методов предупреждения, выявления и пресечения нелегальной экономической деятельности;

7) проведение совместных специальных мероприятий;

8) обмен специалистами и учебно-методическими материалами, а также организация переподготовки и повышения квалификации сотрудников ведомств, задействованных в противодействии нелегальной экономике;

9) подготовка предложений по изменению законодательства в области противодействия экономической преступности.

Целями взаимодействия в области противодействия теневой экономике должны стать:

а) обеспечение экономической безопасности России и защита государственно-экономических интересов;

б) обеспечение дифференцированно-комплексного использования сил и средств в противодействии злоупотреблениям в сфере экономики;

в) исключение дублирования функций субъектов, задействованных в обеспечении экономической безопасности государства;

г) создание условий для оздоровления экономики и вывод значительной ее части из теневого сектора.

Централизация представленного формата, как и в целом централизация власти, будет способствовать:

1) координации действий между органами государственной власти по ключевым вопросам оздоровления экономики;

2) четкой постановке задач;

3) информированию о планируемых действиях;

4) повышению качества и уровня оперативного взаимодействия;

5) оперативному обмену информацией и реагированию на изменение обстановки;

б) принятию незамедлительных мер для нейтрализации угроз экономической безопасности;

7) объективному контролю выполнения поставленных задач.

В рамках *третьего параграфа «Направления, формы, виды и уровни взаимодействия государственных и иных органов в области специального предупреждения теневой экономики»* обращено внимание на то, что основными направлениями такого рода взаимодействия выступают: планирование совместных мероприятий; проведение совместных проверок субъектов экономической сферы; аналитико-прогностическое исследование состояния преступности, сопряженной с теневой экономикой; обмен информацией по вопросам выявленных правонарушений; совместная предупредительно-профилактическая работа; научно-кадровое взаимодействие, основанное на повышении уровня профессиональной подготовки субъектов противодействия теневой экономике.

К основным формам взаимодействия в исследуемой области предлагается относить: создание следственно-оперативных групп для расследования конкретных общественно опасных деяний, сопряженных с теневой экономической деятельностью и проведение целевых мероприятий для выявления и пресечения конкретных преступлений, создающих основу теневой экономической деятельности.

Видами взаимодействия в противодействии теневой экономике являются: взаимодействие с законодательными органами федерального или муниципального уровня; взаимодействие между органами, осуществляющими правовое регулирование процесса противодействия нелегальной экономике; взаимодействие с контролирующими органами; взаимодействие между субъектами, наделенными правом на проведение оперативно-розыскных мероприятий, а также институтами гражданского общества.

Уровни взаимодействия могут быть представлены в следующей схеме:

- а) центральные аппараты;
- б) территориальные органы;
- в) структурные подразделения в субъектах Российской Федерации;

г) подразделения, осуществляющие свою деятельность непосредственно на местах.

**В заключении** представлены основные полученные результаты теоретического и практического характера, а также рассмотрены возможные направления дальнейшего противодействия теневой экономике.

**Список работ, опубликованных по тематике диссертационного исследования*****Научные статьи, опубликованные в журналах, включенных в перечень рецензируемых научных изданий, в которых должны быть опубликованы основные научные результаты диссертаций на соискание ученой степени кандидата наук, на соискание ученой степени доктора наук (ВАК)***

1. Санинский Р.А. Эффективность государственного обвинения / В. Демидов, Р. Санинский // Законность. – 2004. – №8. – С. 19–21. (0,13/ 0,07 п.л.)
2. Санинский Р.А. Процессуальный порядок получения информации о телефонных контактах / Р. Санинский // Законность. – 2007. – №3 (869). – С.31–32. (0,13 п.л.)
3. Санинский Р.А. Теневая экономика как деструктивный феномен / Р.А. Санинский // Российский криминологический взгляд. – 2015. – №2. – С. 590–591. (0,13 п.л.)
4. Санинский Р.А. Государственное воздействие на теневую экономику / Р.А. Санинский // Российский криминологический взгляд. – 2015. – № 4. – С. 959–960. (0,13 п.л.)
5. Санинский Р.А. Административная преюдиция как направление снижения криминализации экономики / Р.А. Санинский // Вестник Российского университета кооперации. – 2016. – № 3 (25). – С. 88–90. (0,19 п.л.)
6. Санинский Р.А. Теневая экономика: история и современность - сохранение традиций / Р.А. Санинский // Юридическая наука и практика: Вестник Нижегородской академии МВД России. – 2016. – № 4 (36). – С. 180–183. (0,25 п.л.)
7. Санинский Р.А. Содержание экономической безопасности в контексте стратегий национальной и экономической безопасности: компаративистское исследование / Р.А. Санинский // Вестник Северо-Кавказского гуманитарного института. – 2017. – № 1 (21). – С. 314–317. (0,25 п.л.)
8. Санинский Р.А. Понятие и виды административной преюдиции / Р.А. Санинский // Вестник Северо-Кавказского гуманитарного института. – 2017. – № 4 (24). – С. 572–578. (0,44 п.л.)
9. Санинский Р.А. Коррупция как неотъемлемая часть теневой экономики / Р.А. Санинский // Юридическая наука и практика: Вестник Нижегородской академии МВД России. – 2017. – № 1 (37). – С. 84–86. (0,19 п.л.)
10. Санинский Р.А. Теневая экономика и экономическая преступность: единство причин и условий / Р.А. Санинский // Юридическая наука и практика: Вестник Нижегородской академии МВД России. – 2017. – № 3 (39). – С. 181–182. (0,13 п.л.)

11. Санинский Р.А. Понятие и признаки теневой экономики / Р.А. Санинский // Юридическая наука и практика: Вестник Нижегородской академии МВД России. – 2018. – № 2 (42). – С. 250–254. (0,31 п.л.)

12. Санинский Р.А. Теневая экономика: существенные характеристики и структурные признаки / Р.А. Санинский // Вестник Волжского университета имени В.Н. Татищева. – 2018. – Т. 1. № 3. – С. 78–86. (0,5 п.л.)

13. Санинский Р.А. Задачи и принципы противодействия теневой экономике / Р.А. Санинский // Вопросы российского и международного права. – 2018. – Т. 8. № 11А. – С. 45–52. (0,5 п.л.)

14. Санинский Р.А. Теневая экономика и теневое право: точки соприкосновения / Р.А. Санинский // Юридическая наука и практика: Вестник Нижегородской академии МВД России. – 2019. – № 1 (45). – С. 182–185. (0,25 п.л.)

15. Санинский Р.А. Доктринальные модели (концепции) противодействия теневой экономике / Р.А. Санинский // Вопросы российского и международного права. – 2019. – Т. 9, № 3-1. – С. 145–150. (0,38 п.л.)

16. Санинский Р.А. Правовые основы взаимодействия государственных органов в деле противодействия преступлениям и правонарушениям в сфере экономической деятельности: оперативно-розыскной аспект / Р.А. Санинский // Вестник Российского университета кооперации. – 2019. – № 4 (38). – С. 147–150. (0,25 п.л.)

17. Санинский Р.А. Взаимодействие как форма обеспечения экономической безопасности / Р.А. Санинский // Юридическая наука и практика: Вестник Нижегородской академии МВД России. – 2020. – № 1 (49). – С. 157–160. (0,25 п.л.)

18. Санинский Р.А. Теневая экономика как угроза национальной и международной экономической безопасности: современное состояние, направления противодействия / Р.А. Санинский // Юридическая наука и практика: Вестник Нижегородской академии МВД России. – 2020. – № 3 (51). – С. 267–269. (0,19 п.л.)

19. Санинский Р.А. Нецелевое расходование бюджетных средств как преступная форма поведения и дисфункция современной экономики / Р.А. Санинский // Юридическая наука и практика: Вестник Нижегородской академии МВД России. – 2021. – № 4 (56). – С. 105–112. (0,5 п.л.)

20. Санинский Р.А. Особенности использования результатов оперативно-розыскной деятельности при разрешении хозяйственных споров как стратегическое направление противодействия теневой экономике / Р.А. Санинский // Юридическая наука и практика: Вестник Нижегородской академии МВД России. – 2022 (опубликовано 27.12.2022). – № 4 (60). – С. 156–160. (0,31 п.л.)

21. Санинский Р.А. Содействие граждан органам, осуществляющим оперативно-розыскную деятельность в области противодействия теневой экономике: общеметодологические аспекты / Р.А. Санинский // Журнал прикладных исследований. – 2024. – № 12. – С. 161–164. (0,25 п.л.)

**Иные публикации**  
***Научные монографии***

22. Санинский Р.А. Уголовная политика противодействия теневой экономике: теоретико-методологическое исследование : монография / Р.А. Санинский. – Москва : Юрист, 2019. – 171 с. ISBN 978-5-91835-383-7 (10,69 п.л.).

23. Санинский Р.А. Уголовная политика противодействия теневой экономике: оперативно-розыскные аспекты взаимодействия и предупреждения : монография / Р.А. Санинский. – Москва : Юрист, 2020. – 155 с. ISBN 978-5-91835-388-2 (9,69 п.л.).

24. Санинский Р.А. Множественность преступлений: теоретико-законодательные и правоприменительные аспекты : монография / Р.А. Санинский. – Москва : Юрлитинформ, 2021. – 184 с. ISBN 978-5-4396-2212-2 (11,5 п.л.).

***Публикации в иных научных изданиях***

25. Санинский Р.А. Коллизии законодательных, интерпретационных, правоприменительных актов в области борьбы с теневой экономикой: доктрина, практика, техника преодоления (на примере ст.198 и 199 УК РФ) / Р.А. Санинский // Юридическая техника. – 2017. – № 11. – С. 556–557. (0,13 п.л.)

26. Санинский Р.А. Теневая экономика и экономическая преступность: единство причин и условий / Р.А. Санинский // Причины экономической преступности: выявление, обучение противодействие : материалы межвузовского межведомственного научно-практического круглого стола по обсуждению учебного пособия И.М. Мацкевича «Причины экономической преступности» (Нижний Новгород, 26 мая 2017 г.). – Москва : Проспект, 2017. – С.37–40. (0,25 п.л.)

27. Санинский Р.А. Теневая экономика – механизмы правового ограничения: теория, практика, техника / Р.А. Санинский // Юридическая техника. – 2018. – № 12. – С. 607–609. (0,19 п.л.)

28. Санинский Р.А. Вопросы применения административной преюдиции в противодействии экономической преступности / Р.А. Санинский // Актуальные проблемы противодействия коррупционным преступлениям и преступлениям в сфере экономики : материалы Международной научно-практической конференции (Нижний Новгород, 31 октября 2017 г.). – Нижний Новгород: Нижегородская академия МВД России, 2018. – С. 308–312. (0,31 п.л.)

29. Санинский Р.А. Проблемы использования института административной преюдиции в уголовном праве / Р.А. Санинский // Уголовное право: стратегия развития в XXI веке : материалы XV Международной научно-практической конференции (Москва, 25–26 января 2018 г.). – Москва : РГ-Пресс, 2018. – С. 65–68. (0,25 п.л.)

30. Санинский Р.А. Риски законоотворчества в области противодействия теневой экономике / Р.А. Санинский // Юридическая техника. – 2019. – № 13. – С. 322–323. (0,13 п.л.)

31. Санинский Р.А. Уголовный проступок: направление гуманизации законодательства и индивидуализации ответственности / Р.А. Санинский // Уголовное право: стратегия развития в XXI веке : материалы XVI Международной научно-практической конференции (Москва, 24–25 января 2019 г.). – Москва : РГ-Пресс, 2019. – С. 373–376. (0,25 п.л.)

32. Санинский Р.А. Модернизация уголовной ответственности и наказания за совершение экономических преступлений в разрезе нового курса уголовной политики / Р.А. Санинский // Современное состояние и пути развития уголовной политики : сборник статей по материалам международной научно-практической конференции, посвященной памяти профессоров В.А. Елеонского и Н.А. Огурцова (Архангельск, 31 мая–1 июня 2019 г.). – Архангельск : САФУ, 2019. – С. 143–147. (0,31 п.л.)

33. Санинский Р.А. Информационно-телекоммуникационные сети, в том числе сеть Интернет, как средство совершения экономических преступлений / Р.А. Санинский // Государство и право в изменяющемся мире: правовая система в условиях информатизации общества : материалы IV научно-практической конференции с международным участием (Н. Новгород, 29 марта 2018 г.). – Нижний Новгород : Изд-во «Автор», 2019. – С. 256–260. (0,31 п.л.)

34. Санинский Р.А. Взаимодействие в области противодействия криминально-теневой экономической деятельности как приоритетное направление обеспечения экономической безопасности / Р.А. Санинский // Права и обязанности гражданина и публичной власти: поиск баланса интересов. XVII Международная научно-практическая конференция (Кутафинские чтения). XX Международная научно-практическая конференция юридического факультета Московского государственного университета имени М.В. Ломоносова (МГУ) (Москва, 26–29 ноября 2019 г.) : сборник тезисов докладов: в 5 ч. Ч.4. – Москва : РГ-Пресс, 2020. – С. 142–144. (0,19 п.л.)

35. Санинский Р.А. Защита личности от посягательств экономической направленности: современное состояние уголовной политики / Р.А. Санинский // Государство и право в изменяющемся мире: национальные цели и стратегические задачи развития Российской Федерации : материалы V Всероссийской научно-практической конференции (Н. Новгород, 21 марта 2019 г.). – Нижний Новгород : Изд-во «Автор», 2020. – С. 200–202. (0,19 п.л.)

36. Санинский Р.А. Гносеологические основы юридической и экономической науки в области формирования стратегии противодействия теневой экономической деятельности / Р.А. Санинский // Научное наследие В.К. Бабаева: весомый вклад в развитие логико-гносеологических и технико-юридических проблем юридической науки : сборник статей по материалам Международной научно-практической конференции, посвященной 80-летию

со дня рождения В.К. Бабаева (Нижний Новгород, 21–22 мая 2020 г.). – Нижний Новгород : Нижегородская академия МВД России, 2020. – С. 296–302. (0,44 п.л.)

37. Санинский Р.А. Юридические новации в области противодействия теневой экономической деятельности: доктрина, практика, техника / Р.А. Санинский // Юридическая техника. – 2021. – № 15. – С. 631–633. (0,19 п.л.)

38. Санинский Р.А. Правовые и экономические последствия теневой экономики: оценка современного состояния / Р.А. Санинский // Тринадцатые Бабаевские чтения. Правовые последствия: теория, практика, техника : сборник статей по материалам Международной научно-практической конференции (Нижний Новгород, 26–27 мая 2022 г.). – Нижний Новгород : Нижегородская академия МВД России, 2022. – С. 360–364. (0,31 п.л.)

39. Санинский Р.А. Посредничество во взяточничестве: особенности правовой оценки квалифицирующих и особо квалифицирующих признаков / Р.А. Санинский // ЛОББИРОВАНИЕ В ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВЕ / LOBBYING IN THE LEGISLATIVE PROCESS. – 2023. – Т. 2. № 4. – С. 17–19. (0,19 п.л.)

40. Санинский Р.А. Оптимизация уголовно-правового противодействия теневой экономике в современных условиях: проблемы и перспективы / Р.А. Санинский // Четырнадцатые Бабаевские чтения. Оптимизация правового регулирования: теория, практика, техника : сборник статей по материалам международной научно-практической конференции (Нижний Новгород, 26-27 мая 2023 г.). – Нижний Новгород : Нижегородская академия МВД России, 2023. – С. 475–479. (0,31 п.л.)

41. Санинский Р.А. Маркеры теневой экономической деятельности как возможные векторы проведения правовых реформ в области оздоровления экономики / Р.А. Санинский // Пятнадцатые Бабаевские чтения. Правовая реформа (история, теория, практика, техника) : сборник статей по материалам Международной научно-практической конференции (Нижний Новгород, 31 мая 2024 г.). – Нижний Новгород : Нижегородская академия МВД России, 2024. – С. 470–474. (0,31 п.л.)

#### ***Учебные издания:***

42. Уголовное право Российской Федерации. Общая часть : учебник / Е.А. Антонян, А.Ю. Беляков, Е.О. Бодрова, А.А. Волчкова, Б.Я. Гаврилов, Г.Н. Горшенков, А.Я. Гришко, Н.А. Гришко, И.В. Ильин, Н.Г. Кадников, Ю.А. Кашуба, А.П. Кузнецов, Н.Н. Маршакова, А.В. Наумов, Д.Е. Некрасов, А.А. Никифорова, А.В. Петрянин, Т.В. Пинкевич, Р.А. Санинский, В.Н. Сизова, М.В. Степанов, В.А. Уткин, Е.Е. Черных, А.А. Шутова; под ред. д-ра юрид. наук, проф. А.П. Кузнецова, д-ра юрид. наук, проф. А.Я. Гришко. – Москва : ИНФРА-М, 2025. – 557 с. ISBN 978-5-16-018447-0 (34,81 / 1,45 п.л.)