

УДК 343.37(075.8)
ББК 65.209.1я73
К92

Р е ц е н з е н т ы:

доктор экономических наук, профессор *В.Ф. Гапоненко*
доктор юридических наук, профессор *А.А. Магомедов*

Главный редактор издательства *Н.Д. Эриашвили*
кандидат юридических наук, доктор экономических наук, профессор,
лауреат премии Правительства РФ в области науки и техники

Купрещенко, Николай Пиманович.

К92 Теневая экономика: учеб. пособие для студентов вузов, обучающихся по специальности «Юриспруденция» / Н.П. Купрещенко. — М.: ЮНИТИ-ДАНА: Закон и право, 2015. — 199 с.

ISBN 978-5-238-02466-0

Агентство СІР РГБ

Рассмотрен комплекс малоизученных, но актуальных вопросов теневой экономики, важных для работников правоохранительных органов, таких как сущность и структура теневой экономики, формы проявления теневых процессов в предпринимательстве, криминальная инфраструктура теневых процессов.

Для курсантов и слушателей факультетов экономической безопасности, студентов, изучающих дисциплину «Теневая экономика». Может быть полезным всем интересующимся проблемами современной теневой экономики.

ББК 65.209.1я73

ISBN 978-5-238-02466-0

© ИЗДАТЕЛЬСТВО ЮНИТИ-ДАНА, 2013

Принадлежит исключительное право на использование и распространение издания (ФЗ № 94-ФЗ от 21 июля 2005 г.).

Воспроизведение всей книги или любой ее части любыми средствами или в какой-либо форме, в том числе в интернет-сети, запрещается без письменного разрешения издательства.

© Оформление «ЮНИТИ-ДАНА», 2013

ОГЛАВЛЕНИЕ

Введение	3
Глава 1. Сущность и структура теневой экономики	5
1.1. Основные подходы к определению понятия «теневая экономика»	5
1.2. Сущность и источники теневой экономики	18
1.3. Критерии и структура теневой экономики	25
1.4. Сущность и факторы развития криминальной, неформальной и теневой экономики	30
Глава 2. Формы проявления теневых процессов в предпринимательстве	37
2.1. Система криминализированных экономических отношений в сфере предпринимательства	37
2.2. Олигархическая форма собственности как явление российской действительности	57
2.3. Преднамеренное и фиктивное банкротство как средство теневого предпринимательства	77
2.4. Либеральная экономика и государственное регулирование предпринимательства	106
2.5. Организационно-экономические меры ограничения теневого предпринимательства	113
Глава 3. Криминальная инфраструктура теневых процессов	123
3.1. Коррупция как фактор теневых процессов в России	124
3.2. Теневые процессы в сфере незаконного вывоза капитала из России	138
3.3. Экономико-правовое содержание налоговых правонарушений	146
3.4. Теневая экономика как угроза экономической безопасности России	151
3.5. Основные направления и пути совершенствования деятельности правоохранительных органов в сфере борьбы с экономическими преступлениями и правонарушениями	158

Заключение	171
Библиографический список	178
Приложение 1. Состав индикаторов экономической безопасности	185
Приложение 2. Уточненная схема легализации доходов теневой экономики	192
Приложение 3. Условные контуры современной российской экономической преступности	193
Приложение 4. Методы статистической оценки масштабов теневой экономики	194
Приложение 5. Соотношение между стратегическими задачами, мерами общего характера и эффектом при реализации антикоррупционной программы	195