

**Эвелина Александровна Кучергина**

*студентка специальности «Экономическая безопасность»  
Тюменского государственного университета,  
г. Тюмень, [evelina.kuchergina@mail.ru](mailto:evelina.kuchergina@mail.ru)*

**Анастасия Евгеньевна Гуцу**

*студентка специальности «Экономическая безопасность»  
Тюменского государственного университета,  
г. Тюмень, [anastasiaggucu@gmail.com](mailto:anastasiaggucu@gmail.com)*

**Юлия Николаевна Самопальникова**

*кандидат экономических наук, доцент, доцент кафедры экономической безопасности,  
системного анализа и контроля Тюменского государственного университета,  
г. Тюмень, [i.n.samopalnikova@utmn.ru](mailto:i.n.samopalnikova@utmn.ru)*

## **ПРЕСТУПНОСТЬ В СФЕРЕ ЭКОНОМИКИ КАК УГРОЗА ЭКОНОМИЧЕСКОЙ БЕЗОПАСНОСТИ ГОСУДАРСТВА**

**Аннотация.** Статья посвящена анализу экономической преступности как значимой угрозы экономической безопасности Российской Федерации. Рассматриваются основные виды экономических преступлений, особенности нормативно-правового регулирования, а также меры по снижению уровня экономической преступности. Исследование актуально в контексте укрепления экономической стабильности и совершенствования механизмов государственного контроля, так как экономическая преступность представляет собой серьезную угрозу устойчивому развитию государства, подрывая доверие к экономическим институтам, способствуя теневому обороту капитала и снижая эффективность государственного управления.

**Ключевые слова:** экономическая преступность, экономическая безопасность, мошенничество, коррупция.

**Evelina Aleksandrovna Kuchergina**

*Student of the specialty "Economic security" Tyumen State University,  
Tyumen, [evelina.kuchergina@mail.ru](mailto:evelina.kuchergina@mail.ru)*

**Anastasia Evgenievna Gutsu**

*Student of the specialty "Economic Security" Tyumen State University,  
Tyumen, [anastasiaggucu@gmail.com](mailto:anastasiaggucu@gmail.com)*

**Yulia Nikolaevna Samopalnikova**

*Candidate of Sciences (Economics), Associate Professor of the Department of Economic Security,  
System Analysis and Control, University of Tyumen, Tyumen, [i.n.samopalnikova@utmn.ru](mailto:i.n.samopalnikova@utmn.ru)*

## **ECONOMIC CRIME AS A THREAT TO THE ECONOMIC SECURITY OF THE STATE**

**Abstract.** The article is devoted to the analysis of economic crime as a significant threat to the economic security of the Russian Federation. The main types of economic crimes, the specifics of regulatory regulation, as well as measures to reduce the level of economic crime are considered. The study is relevant in the context of strengthening economic stability and improving state control mechanisms, since economic crime poses a serious threat to the sustainable development of the state, undermining confidence in economic institutions, contributing to shadow capital turnover and reducing the effectiveness of public administration.

**Keywords:** economic crime, economic security, fraud, corruption.

Преступность в сфере экономики представляет собой одну из наиболее серьезных угроз для экономической безопасности любого государства. Экономическая преступность охватывает широкий спектр незаконных деяний, от коррупции и мошенничества до налоговых преступлений и отмывания денег. Эти

преступления наносят значительный ущерб не только экономике, но и социально-политической стабильности страны. В современных условиях глобализации и цифровизации, когда экономические связи становятся все более сложными и запутанными, экономическая преступность приобретает новые формы и масштабы, что делает борьбу с ней более сложной и требующей инновационных подходов и международного сотрудничества.

За последние пять лет наблюдается устойчивый рост числа зарегистрированных экономических преступлений (табл. 1). По данным Министерства внутренних дел, количество таких преступлений увеличилось на 15% с 2018 по 2023 год. Это связано как с общим ростом преступности в экономической сфере, так и с усилением выявляемости правонарушений благодаря улучшению методов расследования и внедрению новых технологий [1].

Таблица 1

**Динамика количества зарегистрированных экономических преступлений в РФ с 2017 по 2022 год**

| <i>Год</i>              | <i>Зарегистрировано экономических преступлений, ед.</i> | <i>Из них налоговые, ед.</i> |
|-------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------|
| 2017                    | 105 087                                                 | 8 654                        |
| 2018                    | 109 463                                                 | 7 630                        |
| 2019                    | 104 927                                                 | 4 503                        |
| 2020                    | 105 480                                                 | 4 872                        |
| 2021                    | 117 707                                                 | 5 543                        |
| 2022 (за искл. декабря) | 106 313                                                 | 4 874                        |

Источник: составлено авторами на основе данных [2].

По приведенным в таблице 1 данным, можно отметить увеличение числа экономических преступлений в период с 2017 по 2018 год, а также резкое увеличение с 2020 по конец 2021 года. Такой рост может быть результатом экономических последствий 2020 года в связи с пандемией covid-19. Ограничительные меры, снижение деловой активности и рост финансовых рисков могли способствовать увеличению числа экономических преступлений.

В целом, количество зарегистрированных экономических преступлений демонстрирует относительную стабильность в период с 2017 по 2022 год, с небольшими колебаниями. Наибольшее общее количество преступлений зафиксировано в 2021 году — 117 707, а наименьшее в 2019 году — 104 927.

Относительно налоговых преступлений, их количество с 2017 года значительно снизилось и остается на примерно одном уровне. Это может быть связано с тем, что как раз в эти годы внедрялись автоматизированные системы анализа финансово-хозяйственной информации. Так, например, в налоговых органах появилось АСК НДС-3. Это повысило выявляемость налоговых правонарушений.

В настоящее время существует множество видов экономических преступлений. Из этого множества можно выделить основные:

- коррупция;
- мошенничество;
- налоговые преступления;
- отмыwanie денег;
- инсайдерская торговля и манипулирование рынком.

Рассмотрим каждый вид экономических преступлений подробнее.

Коррупция представляет собой использование служебного положения для получения личной выгоды в ущерб интересам общества или государства. Она охватывает широкий спектр незаконных действий, включая взяточничество, вымогательство, злоупотребление служебным положением, фаворитизм и кумовство.

Начиная с 2017 года число выявленных коррупционных преступлений увеличилось, можно заметить исходя из данных рис. 1. Это связано с активизацией антикоррупционных инициатив, усилением законодательства и развитием международного сотрудничества в борьбе с коррупцией. Наибольшее количество коррупционных преступлений выявлено в сфере государственных закупок и распределения бюджетных средств.

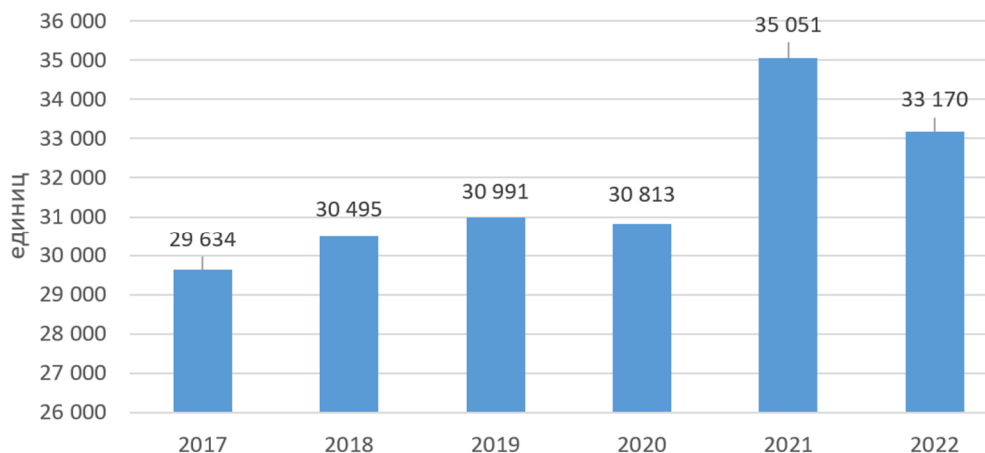


Рис. 1. Динамика преступлений коррупционной направленности в РФ с 2017 по 2022 год

Источник: составлено авторами на основе данных [2].

Мошенничество охватывает широкий спектр незаконных действий, направленных на обман и введение в заблуждение для получения финансовой выгоды. Оно может проявляться в различных формах, начиная от простых обманов и заканчивая сложными схемами с использованием современных технологий. Количество случаев мошенничества в России представлено на рис. 2.

В период с 2017 по 2022 год количество зарегистрированных случаев мошенничества существенно увеличилось. После незначительного снижения в 2018 году начался стабильный рост: с 257 187 случаев в 2019 году до 339 606 в 2021 году. В 2022 году наблюдается небольшое снижение, однако этот показатель остается значительно выше уровня 2017-2019 годов. Это может быть

связано с активизацией мошеннических схем, особенно в цифровой среде, а также с улучшением методов выявления подобных преступлений.

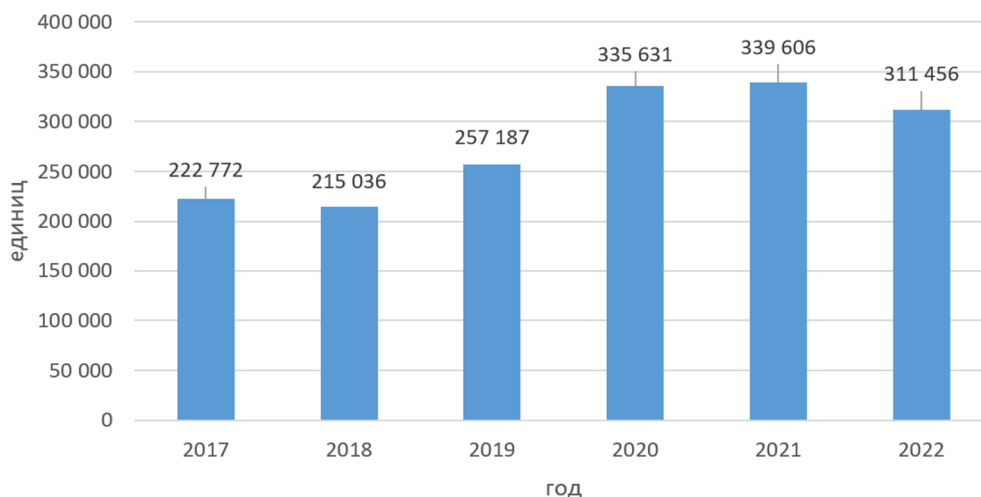


Рис. 2. Динамика количества случаев мошенничества в РФ с 2017 по 2022 год

Источник: составлено авторами на основе данных [2].

Налоговые преступления включают уклонение от уплаты налогов, фальсификацию налоговой отчетности и другие нарушения налогового законодательства. Эти преступления наносят значительный ущерб государственному бюджету, снижают эффективность налоговой системы и увеличивают налоговую нагрузку на добросовестных налогоплательщиков.

Налоговые преступления продолжают оставаться значимой проблемой для экономики, это можно заметить исходя из рис. 3. Статистика показывает, что наиболее распространенными являются случаи уклонения от уплаты налогов с использованием сложных схем, таких как трансфертное ценообразование и использование офшорных компаний. Усиление контроля со стороны налоговых органов и применение новых технологий в борьбе с налоговыми преступлениями способствовали увеличению числа выявленных нарушений.

График, представленный на рис. 3, показывает общее снижение числа налоговых преступлений с 2017 года, несмотря на временный рост в 2021 году. Это может свидетельствовать о повышении эффективности налогового администрирования и адаптации бизнеса к законодательным требованиям. Временные колебания, особенно в 2020-2021 годах, были вызваны экономическими трудностями, связанные с пандемией и возможными злоупотреблениями мерами государственной поддержки бизнеса. С 2022 года наблюдается снижение числа преступлений до уровня 2020 года, что может свидетельствовать об адаптации бизнеса к новым условиям и продолжении тенденции к снижению налоговой преступности.

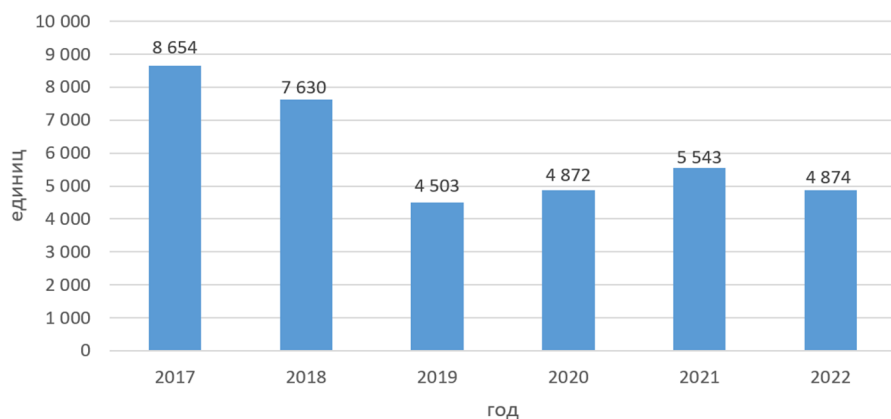


Рис. 3. Динамика количества налоговых преступлений в РФ с 2017 по 2022 год

Источник: составлено авторами на основе данных [2].

Инсайдерская торговля и манипулирование рынком включают использование конфиденциальной информации для получения прибыли от операций с ценными бумагами, а также преднамеренное искажение рыночной информации с целью повлиять на цену ценных бумаг.

Нормативное регулирование борьбы с экономическими преступлениями включает в себя законы, правила и нормы, устанавливающие ответственность за совершение различных видов экономических преступлений. В Российской Федерации оно осуществляется, в первую очередь, Уголовным кодексом Российской Федерации (УК РФ). Рассмотрим перечень основных статей УК РФ, регулирующих основные виды экономических преступлений:

1. Коррупция и взяточничество:
  - ст. 290 УК РФ. Получение взятки;
  - ст. 291 УК РФ. Дача взятки;
  - ст. 291.1 УК РФ. Посредничество во взяточничестве;
  - ст. 285 УК РФ. Злоупотребление должностными полномочиями.
2. Вымогательство:
  - ст. 163 УК РФ. Вымогательство.
3. Мошенничество, пирамидальные схемы, мошенничество с кредитами и займами, фальсификацию финансовой отчетности, кибермошенничество, мошенничество с ценными бумагами, мошенничество в сфере недвижимости:
  - ст. 159 УК РФ. Мошенничество;
  - ст. 159.1 УК РФ. Мошенничество в сфере кредитования;
  - ст. 159.3 УК РФ. Мошенничество с использованием электронных средств платежа;
  - ст. 159.5 УК РФ. Мошенничество в сфере страхования;
  - ст. 159.6 УК РФ. Мошенничество в сфере компьютерной информации.
4. Кибермошенничество:
  - ст. 272 УК РФ. Незаконный доступ к компьютерной информации;
  - ст. 273 УК РФ. Создание, использование и распространение вредоносных компьютерных программ.

#### 5. Налоговые преступления:

- ст. 198 УК РФ. Уклонение физического лица от уплаты налогов, сборов и (или) физического лица — плательщика страховых взносов от уплаты страховых взносов;

- ст. 199 УК РФ. Уклонение от уплаты налогов, сборов, подлежащих уплате организацией, и (или) страховых взносов, подлежащих уплате организацией-плательщиком страховых взносов.

#### 6. Отмывание денег:

- ст. 174 УК РФ. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем;

- ст. 174.1 УК РФ. Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных лицом в результате совершения им преступления.

#### 7. Инсайдерская торговля и манипулирование рынком:

- ст. 185.3 УК РФ. Манипулирование рынком;

- ст. 193.1 УК РФ. Совершение валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов.

#### 8. Фальсификация финансовой отчетности:

- ст. 170.1 УК РФ. Фальсификация единого государственного реестра юридических лиц, реестра владельцев ценных бумаг или системы депозитарного учета.

Ответственность за экономические преступления может предусматриваться и другими федеральными законами, такими как Федеральный закон «О противодействии коррупции», Федеральный закон «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» и другие [3].

Нормативное регулирование экономических преступлений в Российской Федерации имеет огромное значение по нескольким причинам, таким как:

- поддержание экономической стабильности;
- защита прав и интересов граждан и предпринимателей;
- борьба с коррупцией и незаконной деятельностью;
- поддержание доверия к системе правосудия;
- создание условий для развития бизнеса;
- сотрудничество с международным сообществом.

Нормативное регулирование экономических преступлений играет важную роль в обеспечении законности, защите интересов граждан и предпринимателей, поддержании стабильности и развитии экономики Российской Федерации.

Для снижения уровня экономической преступности существуют такие меры, как: законодательные меры, институциональные меры, международное сотрудничество и превентивные меры. Рассмотрим их по порядку.

Для снижения уровня экономической преступности необходимо совершенствование законодательства. Усиление ответственности за экономические преступления, введение новых норм и правил, направленных на предотвращение коррупции, мошенничества и других экономических правонарушений, являются важными шагами в этом направлении.

Повышение эффективности работы правоохранительных органов и создание специализированных агентств по борьбе с экономической преступностью также играют ключевую роль в снижении уровня экономических преступлений. Важно улучшать квалификацию сотрудников, внедрять современные технологии и методы расследования.

Эффективная борьба с экономической преступностью невозможна без международного сотрудничества. Участие в международных инициативах, обмен информацией и опытом, сотрудничество с международными организациями и другими государствами способствуют повышению эффективности борьбы с экономическими преступлениями.

Превентивные меры включают программы по повышению финансовой грамотности населения, антикоррупционные инициативы и информационные кампании. Важно формировать в обществе нетерпимость к экономическим преступлениям и повышать уровень осведомленности о негативных последствиях таких деяний.

Исследование показало, что экономическая преступность представляет серьезную угрозу для экономической безопасности государства. Основными видами экономических преступлений являются коррупция, мошенничество, налоговые преступления, отмывание денег и инсайдерская торговля. За рассматриваемый период наблюдается рост числа выявленных экономических преступлений, что связано как с усилением контроля, так и с увеличением количества правонарушений. Для снижения уровня экономической преступности необходимо совершенствование законодательства, повышение эффективности работы правоохранительных органов, международное сотрудничество и проведение превентивных мер. Важно создавать благоприятные условия для ведения бизнеса, повышать финансовую грамотность населения и формировать в обществе нетерпимость к экономическим преступлениям.

#### **БИБЛИОГРАФИЧЕСКИЙ СПИСОК**

1. Анализ и прогнозы экономической преступности в России // Онлайн-журнал «Экономист»: сайт. — URL: [https://economist.ru/economic\\_crime\\_analysis](https://economist.ru/economic_crime_analysis) (дата обращения: 02.04.2025).
2. Генеральная прокуратура РФ // Портал правовой статистики : сайт. — URL: <http://crimestat.ru/analytics> (дата обращения 10.04.2025).
3. Уголовный кодекс Российской Федерации : от 13 июня 1996, № 63-ФЗ : ред. от 28.02.2025 : принят Государственной думой 24 мая 1996 года : одобрен Советом Федерации 5 июня 1996 года // КонсультантПлюс: надежная правовая поддержка : сайт. — URL: [https://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_10699/](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_10699/) (дата обращения: 15.04.2025).