

УДК 342.9

***К. Н. Горпинченко***

Кубанский государственный аграрный университет имени И.Т. Трубилина, Краснодар,  
e-mail: kubkng@mail.ru

***С. К. Власенко***

Кубанский государственный аграрный университет имени И.Т. Трубилина, Краснодар,  
e-mail: vlasenko\_dom@mail.ru

***И. А. Черникова***

Кубанский государственный аграрный университет имени И.Т. Трубилина, Краснодар,  
e-mail: Irinacernikova409@gmail.com

***С. Э. Сыпко***

Кубанский государственный аграрный университет имени И.Т. Трубилина, Краснодар,  
e-mail: sytko.semen@mail.ru

## **ФАКТОРНЫЙ АНАЛИЗ УРОВНЯ ЭКОНОМИЧЕСКОЙ ПРЕСТУПНОСТИ В РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ**

**Ключевые слова:** экономическая преступность, факторный анализ, множественная регрессия, прогнозирование, мероприятия.

В рамках данной работы определена сущность экономических преступлений, установлены основные последствия их совершения, а также проведена оценка ситуации с экономической преступностью в России в современных условиях. На основе применения экономико-статистических методов оценено влияние факторов на уровень экономической преступности в Российской Федерации. Проведен факторный анализ, позволивший выделить показатели развития страны, которые оказывают как положительное, так и отрицательное влияние на экономическую преступность в России. Осуществлена прогнозная оценка на ближайшие пять лет. Результаты исследования позволили сформулировать мероприятия, которые предоставят возможность эффективно бороться с преступлениями в сфере экономики.

***К. N. Gorpinchenko***

Kuban State Agrarian University named after I.T. Trubilin, Krasnodar,  
e-mail: kubkng@mail.ru

***S. K. Vlasenko***

Kuban State Agrarian University named after I.T. Trubilin, Krasnodar,  
e-mail: vlasenko\_dom@mail.ru

***I. A. Chernikova***

Kuban State Agrarian University named after I.T. Trubilina, Krasnodar,  
e-mail: Irinacernikova409@gmail.com

***S. E. Sytko***

Kuban State Agrarian University named after I.T. Trubilin, Krasnodar,  
e-mail: sytko.semen@mail.ru

## **FACTOR ANALYSIS OF THE LEVEL OF ECONOMIC CRIME IN THE RUSSIAN FEDERATION**

**Keywords:** economic crime, factor analysis, multiple regression, forecasting, measures.

Within the framework of this work, the essence of economic crimes is determined, the main consequences of their commission are established, and an assessment of the situation with economic crime in Russia in modern conditions is carried out. Based on the application of economic and statistical methods, the influence of factors on the level of economic crime in the Russian Federation is estimated. A factor analysis was carried out, which made it possible to identify indicators of the country's development that have both a positive and negative impact on economic crime in Russia. A forecast assessment for the next five years has been carried out. The results of the study made it possible to formulate measures that will provide an opportunity to effectively combat crimes in the economic sphere.

### Введение

Развитие экономической системы государств и мира в целом характеризуется многочисленными параметрами, среди которых особое внимание уделяется изучению феномена теневой деятельности и ее составной части – экономической преступности. Экономическая преступность неразрывно связана с экономической активностью граждан и юридических лиц, а ее уровень определяется совокупностью условий, побуждающих субъектов экономических отношений к осуществлению противозаконной деятельности. Экономические преступления в современном мире рассматриваются как фактор, подрывающий безопасность государства и оказывающий деструктивное влияние на его экономическую структуру.

Нынешние условия развития российской экономики оцениваются специалистами как неблагоприятные и формирующие почву для активизации преступности, что связано с воздействием множества факторов – прежде всего, санкционных мер, направленных против Российской Федерации. Преобразование структуры экономических отношений создает ситуацию для развития теневой деятельности и роста уровня преступности в стране. В этой связи *актуальность темы исследования* обоснована значимостью оценки факторов, которые определяют увеличение экономической преступности в стране, как необходимого этапа в разработке грамотной стратегии, направленной на обеспечение безопасности государства, а также в совершенствовании механизмов защиты наиболее уязвимых слоев населения от действия криминальных структур.

Основываясь на вышеизложенных положениях, можно определить, что цель исследования заключается в проведении факторного анализа уровня экономической преступности в Российской Федерации для обоснования направлений борьбы с данной формой проявления теневой экономики в стране.

### Материалы и методы исследования

Вопросам изучения экономической преступности и факторов, обуславливающих ее активизацию, посвящены труды отечественных и зарубежных ученых. Кроме того, данную форму проявления теневой

экономики активно исследуют различные аналитические компании международного уровня. В рамках исследования изучены работы таких авторов, как Маркиной С.А., Чернышова В.В., Абовян Э.П. и др. Информационным материалом для проведения факторного анализа уровня экономической преступности в России послужили данные МВД РФ и Росстата, а для раскрытия темы исследования использованы обзоры международных компаний. Исследование проведено на основе применения общеизвестных методов: монографического, сравнительного анализа, корреляционно-регрессионного анализа, прогнозирования.

### Результаты исследования и их обсуждение

Экономические преступления – крайне опасная угроза национальной безопасности, под воздействием которой происходит трансформация экономической системы и которая позволяет выявить проблемные аспекты в структуре управления социально-экономическими процессами в стране. Уровень экономической преступности является различным в каждом государстве, что обусловлено спецификой управления деятельностью субъектов экономических отношений и степенью проработанности вопросов обеспечения социальной защиты на национальном уровне [2, 3].

Одним из первостепенных аспектов при изучении последствий роста экономической преступности в стране выступает величина материального ущерба. Экономические преступления, прежде всего, оцениваются по сумме убытка, полученного субъектами в результате действий противоправного характера, поскольку именно материальный ущерб является началом сложной цепочки негативных последствий для экономической системы страны. Во-первых, в результате совершения экономических преступлений субъекты хозяйствования лишаются значительной части прибыли, а граждане теряют свои сбережения, тем самым подрывается финансовая стабильность всех участников экономических отношений. Например, международная аудиторско-консалтинговая группа компаний PricewaterhouseCoopers (PwC) ежегодно публикует обзор экономической преступности в мире. Итоги исследования за 2022 г. представлены на рисунке 1.

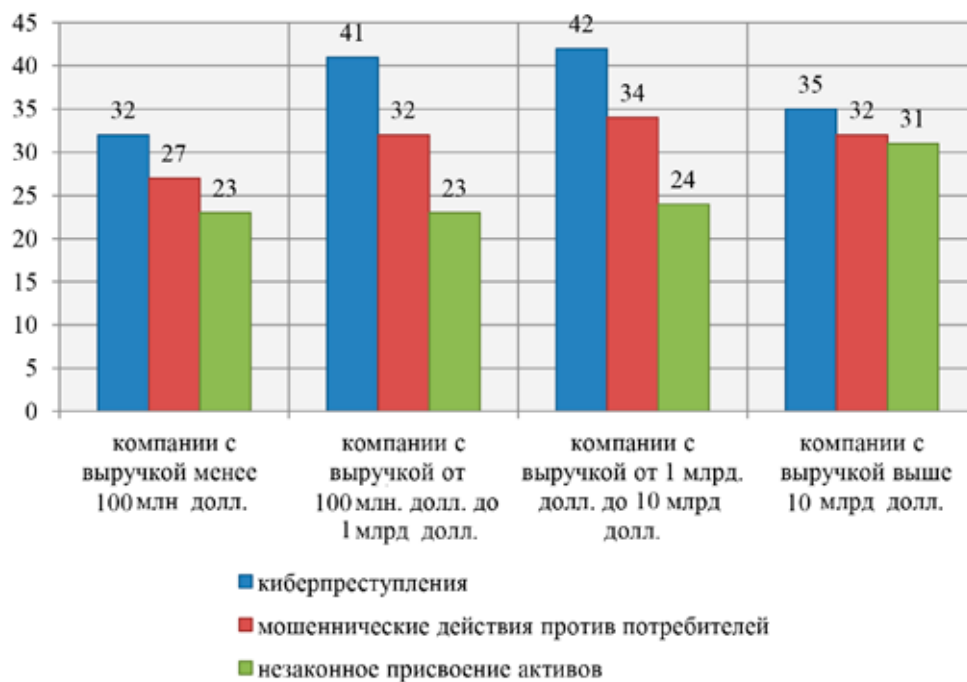


Рис. 1. Удельный вес компаний, пострадавших от экономических преступлений в мире, в 2022 г., % от общего числа респондентов

В соответствии с результатами, представленными в обзоре PwC, можно сказать, что ежегодно более 30% компаний вне зависимости от масштабов осуществляемой деятельности страдают от экономических преступлений [8]. В условиях цифровой трансформации экономики наиболее распространенной формой преступлений выступают кибератаки, что также прослеживается на рисунке 1.

Во-вторых, в связи с этим бюджеты всех уровней недополучают доходы – бюджетная безопасность страны также находится под угрозой. В-третьих, уменьшение доходной части консолидированного бюджета лишает государство возможности финансировать социально значимые программы в требуемых объемах.

В Российской Федерации ежегодно фиксируется более 100 тыс. экономических преступлений, о чем свидетельствуют статистические материалы Министерства внутренних дел страны [5].

Самый высокий уровень экономической преступности в России отмечался в постковидный период – в 2021 г. (рисунок 2). По итогам данного периода различными государственными структурами в совокуп-

ности зарегистрировано более 117,7 тыс. преступлений в сфере экономической деятельности, что оказалось на 11,6% выше прошлогоднего уровня. В этом же периоде выявлен самый крупный суммарный материальный ущерб от преступлений экономической направленности – 641,9 млрд руб. В 2022 г., несмотря на сложную экономическую обстановку в стране и в целом в мире, уровень преступлений в сфере реализации экономических отношений несколько упал, однако все еще оставался выше показателя 2018 г.

Структура экономических преступлений, совершаемых на территории Российской Федерации, также представляет интерес для исследователей, поскольку подробный анализ составных компонентов позволяет определить проблемные зоны в системе борьбы с противоправными действиями в сфере экономики (таблица 1).

Наиболее крупной категорией выступают «преступления в сфере экономической деятельности», которая объединяет такие правонарушения, как незарегистрированная предпринимательская деятельность, нелегальная эмиссия ценных бумаг, отмывание незаконно полученных доходов и др.



Рис. 2. Динамика зарегистрированных в России экономических преступлений и материального ущерба от их совершения

Таблица 1

Состав и структура экономических преступлений в России

Показатель	Число преступлений, ед.			Структура, %			2022 г. в % к 2020 г.
	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2020 г.	2021 г.	2022 г.	
Преступления против собственности	31412	32627	33615	29,8	27,7	30,2	107,0
Преступления в сфере экономической деятельности	39591	40706	37713	37,5	34,6	33,8	95,3
Преступления против интересов службы в коммерческих и иных организациях	1795	1807	1758	1,7	1,5	1,6	97,9
Преступления против государственной власти, интересов госслужбы и службы в органах местного самоуправления	14773	17361	16945	14,0	14,7	15,2	114,7
Всего зарегистрированных экономических преступлений	105480	117707	111429	100,0	100,0	100,0	105,6

По итогам 2022 г. удельный вес указанных форм совершения преступлений в сфере экономической деятельности составил 33,8%. Однако их общее число имело тенденцию к сокращению, что позволило уменьшить долю в совокупном показателе зарегистрированных экономических преступлений в стране на 3,7 п.п. в сравнении с 2018 г.

Еще одной обобщающей категорией, занимающей достаточно большую долю в общем числе экономических преступлений в России, выступают преступления против собственности – 30,2%. За исследуемый период отмечен рост числа преступлений,

совершенных против собственности различных субъектов, на 7%, что стимулировало увеличение показателя их удельного веса на 0,4 п.п.

Результаты структурного и сравнительного анализа позволяют сделать вывод о необходимости выявления и эффективного управления факторами, которые формируют благоприятную среду для увеличения числа экономических преступлений в стране. С этой целью проведем факторный анализ, который является одним из инструментов, позволяющих проводить оценку взаимосвязи между двумя или несколькими показателями в различных сферах деятельности [1].

Показатели, влияющие на объем экономических преступлений и социально-экономическое развитие России

Показатель	2020 г.	2021 г.	2022 г.	2022 г. в % к 2020 г.
Число зарегистрированных экономических преступлений, ед.	105480	117707	111429	105,6
Число безработных в стране, тыс. чел.	4321	3631	2951	68,3
Среднемесячная заработная плата, руб.	51344	57244	64191	125,0
Индекс потребительских цен, %	104,91	108,39	111,94	7,03
Число разводов, ед.	564704	644209	682861	120,9
Оборот розничной торговли, трлн руб.	33874	39472	42513	125,5
Численность беженцев, чел.	487	455	331	68,0
Численность населения с денежными доходами ниже величины прожиточного минимума, млн чел.	17,7	16,0	15,3	86,4

При этом условием проведения факторного анализа выступает возможность количественного выражения показателей, между которыми устанавливается факт наличия или отсутствия взаимосвязи.

Результаты анализа трудов отечественных исследователей, в частности, С. А Маркиной, а также В. В. Чернышова и Э. П. Абовян, определили, что развитие экономической преступности определяет достаточно обширный перечень показателей, характеризующих социально-экономическое положение государства, наряду с факторами, не зависящими от действий руководства страны или косвенно обуславливаемыми ими [4, 7].

В рамках данного исследования предлагается использовать такие показатели социально-экономического развития Российской Федерации, которые в той или иной степени воздействуют на динамику числа преступлений, связанных с экономической активностью различных субъектов и структур (таблица 2).

Статистические материалы Росстата показывают, что рост числа экономических преступлений в России сопровождается следующей динамикой факторов, определяющих социально-экономическое развитие страны. Так, в 2022 г. по сравнению с 2020 г. численность населения, относящегося к категории «безработные», уменьши-

лась на 31,7%. Одновременно с этим, наблюдалось повышение среднемесячной заработной платы одного работника с 51344 руб. в 2020 г. до 64191 руб. в 2022 г., т.е. относительный прирост составил 25%. В свою очередь это позволило уменьшить численность населения с денежными доходами ниже прожиточного минимума на 13,6%. Динамика индекса потребительских цен в стране характеризовалась положительным наклоном, продемонстрировав повышение на 7,03 п.п. Число разводов в стране в последние годы растёт: в 2022 г. относительно 2020 г. прирост составил 20,9%. Объемы розничной торговли за исследуемый период выросли на 25,5%. И, наконец, численность беженцев сократилась на 32%.

Факторный анализ уровня преступности экономической направленности предполагает определение основных показателей, позволяющих оценивать факторов на результативный признак – число зарегистрированных преступлений в сфере экономики в России. Используя инструменты анализа данных в Microsoft Excel, а также применяя математические формулы, в таблице 3 обобщим результаты корреляционно-регрессионного анализа.

Используя результаты проведенного анализа, представим уравнение множественной регрессии в стандартизованной форме:

$$t_y = -0,192 \times t_{x_1} - 3,572 \times t_{x_2} + 0,276 \times t_{x_3} - 0,737 \times t_{x_4} - 0,837 \times t_{x_5} + 1,511 \times t_{x_6} - 6,459 \times t_{x_7}$$

Результаты корреляционно-регрессионного анализа  
уровня экономической преступности в России

Фактор	Коэффициент корреляции (r)	Стандартизованные коэффициенты (β)	Коэффициент регрессии (b)	Коэффициенты эластичности (Э)
Число безработных в стране (x <sub>1</sub> )	-0,223	-0,192	-1,776	-0,062
Среднемесячная заработная плата (x <sub>2</sub> )	0,308	-3,572	-1,510	-0,646
Индекс потребительских цен (x <sub>3</sub> )	0,697	0,276	306,648	0,299
Число разводов (x <sub>4</sub> )	0,503	-0,737	-0,091	-0,510
Оборот розничной торговли (x <sub>5</sub> )	0,408	-0,837	-0,696	-0,212
Численность беженцев (x <sub>6</sub> )	-0,147	1,511	43,275	0,227
Численность населения с денежными доходами ниже величины прожиточного минимума (x <sub>7</sub> )	-0,434	-6,459	-18425,676	-3,017

В соответствии с полученными параметрами, можно сказать, что динамика числа преступлений, зарегистрированных в сфере осуществления экономической деятельности на территории России, в большей степени определяется двумя факторами – среднемесячным уровнем заработной платы, а также численностью населения с доходами ниже прожиточного минимума.

Интерпретация значений коэффициентов регрессии позволяет сделать следующие выводы относительно изменения результативного признака при трансформации структуры факторов влияния:

- прирост численности безработных граждан в России на одну тысячу человек сопровождается среднегодовым сокращением числа экономических преступлений на 1 ед.;

- повышение уровня заработной платы работников отечественных организаций на один рубль обуславливает сокращение числа экономических преступлений в стране в среднем на 1 ед.;

- рост индекса потребительских цен на 1 процентный пункт способно в среднем вызывать расширение масштабов экономических преступлений на 306 ед.;

- увеличение числа разводов на одну единицу, согласно полученным результатам, не оказывает существенного влияния на число преступлений в сфере экономики (поскольку коэффициент регрессии значительно меньше единицы);

- рост оборота розничной торговли в России на 1 трлн руб. также не способствует существенному уменьшению числа экономических преступлений;

- увеличение численности беженцев на 1 чел. приводит к среднегодовому росту числа преступлений экономической направленности на 43 ед.;

- рост числа населения с доходами ниже прожиточного минимума на 1 млн чел. вызывает сокращение преступлений в сфере экономики на 18425 ед.

В целях характеристики процентного отношения темпов количественного прироста значений факторов и числа экономических преступлений рассчитаны коэффициенты эластичности. Так, прирост численности безработных граждан в России на 1 % сопровождается среднегодовым уменьшением числа экономических преступлений на 0,1 %, повышение уровня заработной платы работников отечественных организаций на 1 % обуславливает сокращение числа экономических преступлений в стране в среднем на 0,6 %; рост индекса потребительских цен на 1 % способно в среднем вызывать расширение масштабов экономических преступлений на 0,3 %; увеличение числа разводов на 1 % оказывает влияние на число преступлений в сфере экономики, обуславливая его уменьшение на 0,5 %; рост оборота розничной торговли в России на 1 % способ-

ствует уменьшению числа экономических преступлений в среднем на 0,2%; увеличение численности беженцев на 1% приводит к среднегодовому росту числа преступлений экономической направленности на 0,2%; рост числа населения с доходами ниже прожиточного минимума на 1% вызывает сокращение преступлений в сфере экономики на 3%.

Исключим из модели факторы, которые не представляют ценности в рамках исследования компонентов развития российской экономики, обуславливающих рост числа преступлений экономической направленности – число безработных ( $x_1$ ) и число беженцев ( $x_6$ ). В данном случае уравнение множественной регрессии в стандартизованной форме примет вид:

$$t_y = -6,684 \times t_{x_2} + 0,490 \times t_{x_3} - 0,949 \times t_{x_4} + 5,544 \times t_{x_5} - 1,987 \times t_{x_7}$$



Рис. 3. Прогнозная оценка динамики уровня экономической преступности в России на период до 2027 г.

Тесную связь между выделенными в рамках исследования факторами и числом экономических преступлений, ежегодно регистрируемых органами контроля, подтверждает значение коэффициента множественной корреляции, который составил 0,952 пунктов. При этом коэффициент детерминации позволяет говорить о том, что 90,6% изменений в динамическом ряде числа экономических преступлений в России объясняются обозначенными показателями-факторами.

Представим прогнозную оценку динамики уровня экономической преступности в России на ближайшие пять лет (рисунок 3).

В качестве математической модели, наиболее полно отражающей изменения в динамическом ряде числа экономических преступлений в России, выбрана полиномиальная функция второй степени,

поскольку она позволяет объяснить 81,02% значений реального распределения, о чем свидетельствует коэффициент достоверности аппроксимации ( $R^2 = 0,8102$ ). Основываясь на результатах построения трендовой линии, следует сказать, что в ближайшие пять лет можно ожидать существенный прирост числа экономических преступлений в стране, зарегистрированных различными государственными службами. В соответствии с полученными значениями, показатель может возрасти до 214,5 тыс. ед. к 2027 г., или почти в 2 раза по сравнению с 2022 г. По этой причине необходима разработка мероприятий, способных предотвратить столь существенный рост показателя. В частности, предлагаются следующие мероприятия:

- совершенствование, прежде всего, нормативно-правовой базы реализации

экономических отношений: требуется комплексный анализ документов, регламентирующих различные направления экономической деятельности с целью исключения возможности двоякого толкования законов и их обхода, однако данное мероприятие является крайне трудоемкой и ресурсозатратной работой;

– повышение эффективности работы правоохранительных органов и иных государственных структур, реализующих функцию контроля и регулирования различных направлений экономической деятельности;

– формирование условий для расширения масштабов осуществления безналичных платежей с целью усиления контроля над движением денежных средств и предотвращения развития теневой деятельности;

– совершенствование инструментов налогообложения субъектов хозяйствования на основе снижения налогового бремени;

– дополнение льготных условий ведения предпринимательской деятельности малыми и средними организациями и др.

## Заключение

Экономические преступления являются опасной формой проявления теневой экономики Российской Федерации, искоренить которые не представляется возможным ввиду сложности их структуры и трудности обеспечения повсеместного контроля над экономической деятельностью в стране. Однако благодаря изучению факторов, которые оказывают влияние на состояние экономической преступности, государство может минимизировать число совершаемых преступлений.

Проведенный анализ позволил оценить, каким образом увеличение числа экономических преступлений воздействует на безопасность государства. Кроме того, в рамках исследования оценено состояние экономической преступности в Российской Федерации. Проведен факторный анализ, позволивший выделить показатели развития страны, которые оказывают как положительное, так и отрицательное влияние на экономическую преступность в России.

## Библиографический список

1. Горпинченко К.Н., Петров Н.Р. Оценка уровня преступности в экономической сфере // Вектор экономики. 2018. № 5 (23). – С. 95-106.
2. Горпинченко К.Н., Несходимова А.С., Инвербиевич Х.Р. Статистика экономических преступлений и их раскрытия в Российской Федерации / К. Н. Горпинченко // Современные проблемы гуманитарных и естественных наук. Материалы XXXV Междунар. науч.-практ. конф. М.: Институт стратегических исследований, 2017. С. 51-58.
3. Горпинченко К.Н., Завгородняя И.В. Система статистических показателей оценки уровня экономической преступности // Научный диалог: Молодой ученый: сборник науч. трудов по мат. XV междунаучно-практич. конф., 22 марта 2018 г. СПб.: ЦНК МОАИ, 2018. С. 48-52.
4. Маркина С.А. Оценка и прогнозирование экономической преступности в системе обеспечения экономической безопасности // Известия Юго-Западного государственного университета. Серия: Экономика. Социология. Менеджмент. 2019. Т. 9. № 6 (35). С. 147-162.
5. Официальный сайт Министерства внутренних дел России. Статистика и аналитика [Электронный источник]. URL: <https://мвд.рф/dejatelnost/statistics> (дата обращения: 15.04.2023).
6. Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики [Электронный источник]. URL: <https://rosstat.gov.ru/> (дата обращения: 15.04.2023).
7. Чернышов В.В., Абовян Э.П. Факторный анализ экономической преступности в России // Евразийский юридический журнал. 2022. № 9 (172). С. 296-299.
8. PwC's Global Economic Crime and Fraud Survey // PwC [Электронный источник]. URL: <https://www.pwc.com/gx/en/forensics/gecsm-2022/PwC-Global-Economic-Crime-and-Fraud-Survey-2022.pdf> (дата обращения: 15.04.2023).