

Федеральное государственное образовательное бюджетное учреждение
высшего образования
**«ФИНАНСОВЫЙ УНИВЕРСИТЕТ ПРИ ПРАВИТЕЛЬСТВЕ
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ»**
(Финансовый университет)

**Кафедра экономической безопасности и управления рисками
Факультет экономики и бизнеса**

Документ подписан усиленной неквалифицированной электронной подписью
Организация: Финансовый университет при Правительстве РФ
Утверждено: Проректор по учебной и методической работе Е.А. Каменева
Сертификат: UNDHEMqXbFj9KsqjiYABSSbYHCdC01U0
Дата: 23.10.2025 г.

Л.Х. Боташева

Теневая экономика

Рабочая программа дисциплины

для студентов, обучающихся по направлению подготовки:

38.03.01 - Экономика,

Образовательная программа «Финансовая разведка и управление рисками
бизнеса»

Профиль:

«Финансовая разведка и управление рисками бизнеса»

Рекомендовано

*Факультет экономики и бизнеса
(протокол № 3 от 16.12.2025 г.)*

Одобрено

*Кафедра экономической безопасности и управления рисками
(протокол № 6 от 08.12.2025 г.)*

© Москва 2025

СОДЕРЖАНИЕ

1.	Наименование дисциплины	3
2.	Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине	3
3.	Место дисциплины в структуре образовательной программы	5
4.	Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся	5
5.	Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий	6
5.1.	Содержание дисциплины	6
5.2.	Учебно-тематический план	8
5.3.	Содержание семинаров	9
6.	Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине	10
6.1.	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы	10
6.2.	Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю	11
7.	Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине	14
8.	Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины	24
9.	Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины	25
10.	Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины	27
11.	Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем	27
12.	Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине	28

1. Наименование дисциплины

«Теневая экономика».

2. Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине

Код компетенции	Наименование компетенции	Индикаторы достижения компетенции	Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции
ПKN-2	Способность на основе существующих методик, нормативно-правовой базы рассчитывать финансово-экономические показатели, анализировать и содержательно объяснять природу экономических процессов на микро и макро уровне	Применяет нормативно-правовую базу, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей.	знать: ключевые понятия и нормативно-правовое регулирование теневой экономики, методы оценки масштабов теневой экономики. уметь: применять нормативно-правовые акты при идентификации видов теневой деятельности, применять методы расчетов показателей оценки масштабов теневой экономики.
		Производит расчет финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях.	знать: теоретико-методические и методологические основы оценки масштабов теневой экономики. уметь: осуществлять сбор необходимой статистической информации и рассчитывать показатели оценки масштабов теневой экономики на макро-, мезо- и микроуровнях.
		Анализирует и раскрывает природу экономических процессов на основе полученных финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях	знать: теоретические основы и методологические подходы к анализу теневой экономики на разных уровнях экономической системы, систему ключевых финансово-экономических показателей, используемых для диагностики теневой экономики. уметь: анализировать статистические и отчётные данные для выявления признаков теневой экономической деятельности на макро-, мезо- и микроуровнях, формулировать аргументированные выводы о природе и масштабах теневых явлений на основе

			комплексного анализа финансово-экономических индикаторов.
ПKN-4	Способность оценивать показатели деятельности экономических субъектов	Проводит анализ внешней и внутренней среды ведения бизнеса, выявляет основные факторы экономического роста, оценивает эффективность формирования и использования производственного потенциала экономических субъектов.	знать: основные методы и инструменты анализа внешней и внутренней среды бизнеса, специфику проявления теневых процессов в различных отраслях и секторах экономики; методы количественной и качественной оценки масштабов теневой экономики на уровне предприятия и отрасли. уметь: проводить комплексный анализ внешней и внутренней среды бизнеса с выявлением факторов, способствующих развитию теневых практик, применять количественные методы для расчёта доли теневой деятельности в производственном потенциале организации; интерпретировать данные официальной и неофициальной статистики для выявления расхождений, указывающих на теневые процессы
		Рассчитывает и интерпретирует показатели деятельности экономических субъектов	знать: методику расчёта и интерпретации финансово-экономических показателей деятельности предприятия с учётом наличия теневых операций; методы оценки масштабов теневой деятельности. уметь: рассчитывать базовые финансово-экономические показатели; выявлять расхождения между официальными показателями и косвенными индикаторами; интерпретировать показатели с учётом возможного влияния теневых процессов.

3. Место дисциплины в структуре образовательной программы

Дисциплина «Теневая экономика» относится к «Предпрофильному профессиональному циклу».

4. Объем дисциплины (модуля) в зачетных единицах и в академических часах с выделением объема аудиторной (лекции, семинары) и самостоятельной работы обучающихся

Очная форма обучения

Вид учебной работы по дисциплине	Всего (в з/е и часах)	Семестр 4 (в часах)
Общая трудоёмкость дисциплины	3/108	108
Контактная работа- Аудиторные занятия	50	50
Лекции	16	16
Семинары, практические занятия	34	34
Самостоятельная работа	58	58
Вид текущего контроля	Контрольная работа	Контрольная работа
Вид промежуточной аттестации	Зачет	Зачет

5. Содержание дисциплины, структурированное по темам (разделам) дисциплины с указанием их объемов (в академических часах) и видов учебных занятий

5.1. Содержание дисциплины

Тема 1. Теоретические основы теневой экономики

Понятие и сущность теневой экономики: подходы к определению, критерии. Субъекты и объекты теневой экономической деятельности. Причины возникновения и факторы развития теневой экономики. Экономические, социальные и политические последствия теневизации. Эволюция научных концепций изучения теневой экономики. Специфика формирования теневых экономических отношений. Особенности теневой экономики различных групп стран по уровню развития экономики и т.д.

Тема 2. Методы оценки масштабов теневой экономики

Основные показатели и индикаторы теневой экономики. Прямые и косвенные методы оценки масштабов теневой экономики. Зарубежный и отечественный подходы к определению масштабов теневой экономики. Методы оценки теневой экономики в различных сферах экономики. Методологические подходы оценки теневого сектора в реальном секторе экономики. Методика оценки теневой экономики в финансовом секторе. Структурный анализ теневого сектора по отраслям и регионам. Зарубежный и отечественный подходы к определению масштабов теневой экономики. Международные сравнения масштабов теневой экономики. Проблемы достоверности статистических оценок и способы их преодоления. Использование больших данных и цифровых инструментов для мониторинга теневых операций.

Тема 3. Классификация видов теневой экономики

Типология теневых экономических явлений (по сферам, масштабам, субъектам). Понятие и виды «беловоротничковой» теневой экономики. «Серая» (неформальная) теневая экономика - разрешенная законом, но не регистрируемая экономическая деятельность (преимущественно мелкий бизнес) по производству и реализации обычных товаров и услуг. «Черная» теневая экономика (экономика организованной преступности). Транснациональная организованная преступность: понятие, виды. Нелегальная миграция трудовых ресурсов. Оффшорный бизнес. Киберпреступность. Наркобизнес. Нелегальная торговля оружием. Торговля людьми. «Отмывание» денежных средств, полученных преступным путем: сущность, характеристика, источники.

Тема 4. Правовые и институциональные механизмы противодействия теневой экономике

Приемы и направления минимизации теневых отношений в экономике. Методы противодействия теневой экономики. Международное и национальное нормативно-правовое регулирование противодействия теневым отношениям. Активная социальная политика государства как направление снижения уровня теневой экономики. Этика и культура деловых отношений как основа повышения эффективности хозяйственной деятельности. Сотрудничество с частным бизнесом, институтами гражданского общества и международными организациями как способ воздействия на теневую экономику. Межгосударственное сотрудничество по противодействию экономической преступности. Деятельность международных организаций, воздействующая на распространение теневых практик. Санкционные режимы и их влияние на теневые финансовые потоки.

5.2. Учебно-тематический план

№ п/п	Наименование тем(разделов) дисциплины	Трудоемкость в часах				
		Всего	Контактная работа - Аудиторная работа			Самостоя тельная работа
			Общая, в т.ч.:	Лекции	Семинары, практическ ие занятия	
1	Теоретические основы теневой экономики	26	12	4	8	14
2	Методы оценки масштабов теневой экономики	30	14	4	10	16
3	Классификация видов теневой экономики	26	12	4	8	14
4	Правовые и институциональные механизмы противодействия теневой экономике	26	12	4	8	14
Итого		108	50	16	34	58

5.3. Содержание семинаров

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов для обсуждения на семинарах, практических занятиях	Формы проведения занятий
Теоретические основы теневой экономики	Понятие и сущность теневой экономики: подходы к определению, критерии. Субъекты и объекты теневой экономической деятельности. Причины возникновения и факторы развития теневой экономики. Экономические, социальные и политические последствия теневизации.	Решение тестов, презентации с последующей дискуссией, устные ответы.
Методы оценки масштабов теневой экономики	Основные показатели и индикаторы теневой экономики. Прямые и косвенные методы оценки масштабов теневой экономики. Структурный анализ теневого сектора по отраслям и регионам. Зарубежный и отечественный подходы к определению масштабов теневой экономики. Международные сравнения масштабов теневой экономики. Проблемы достоверности статистических оценок и способы их преодоления. Использование больших данных и цифровых инструментов для мониторинга теневых операций.	Устные ответы, решение задач с последующим обсуждением, решение тестов.
Классификация видов теневой экономики	Типология теневых экономических явлений (по сферам, масштабам, субъектам). Понятие и виды «беловоротничковой» теневой экономики. «Серая» (неформальная) теневая экономика - разрешенная законом, но не регистрируемая экономическая деятельность (преимущественно мелкий бизнес) по производству и реализации обычных товаров и услуг. «Черная» теневая экономика (экономика организованной преступности).	Устные ответы, разбор реальных кейсов, деловая игра.
Правовые и институциональные механизмы противодействия теневой экономике	Приемы и направления минимизации теневых отношений в экономике. Методы противодействия теневой экономики. Международное и национальное нормативно-правовое регулирование противодействия теневым отношениям. Активная социальная политика государства как направление снижения уровня теневой экономики. Межгосударственное сотрудничество по противодействию экономической преступности. Деятельность международных организаций, воздействующая на распространение теневых практик. Санкционные режимы и их влияние на теневые финансовые потоки.	Решение тестов, презентации с последующей дискуссией, анализ нормативно-правовых актов, панельная дискуссия

6. Перечень учебно-методического обеспечения для самостоятельной работы обучающихся по дисциплине

6.1. Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение дисциплины, формы внеаудиторной самостоятельной работы

Наименование тем (разделов) дисциплины	Перечень вопросов, отводимых на самостоятельное освоение	Формы внеаудиторной самостоятельной работы
Теоретические основы теневой экономики	Эволюция научных концепций изучения теневой экономики. Специфика формирования теневых экономических отношений. Особенности теневой экономики различных групп стран по уровню развития экономики и т. д.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и выполнение контрольной работы.
Методы оценки масштабов теневой экономики	Зарубежный и отечественный подходы к определению масштабов теневой экономики. Методы оценки теневой экономики в различных сферах экономики. Методологические подходы оценки теневого сектора в реальном секторе экономики. Методика оценки теневой экономики в финансовом секторе. Использование больших данных и цифровых инструментов для мониторинга теневых операций.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и выполнение контрольной работы.
Классификация видов теневой экономики	Транснациональная организованная преступность: понятие, виды. Нелегальная миграция трудовых ресурсов. Оффшорный бизнес. Киберпреступность. Наркобизнес. Нелегальная торговля оружием. Торговля людьми. «Отмывание» денежных средств, полученных преступным путем: сущность, характеристика, источники.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и выполнение контрольной работы.
Правовые и институциональные механизмы противодействия теневой экономике	Этика и культура деловых отношений как основа повышения эффективности хозяйственной деятельности. Сотрудничество с частным бизнесом, институтами гражданского общества и международными организациями как способ воздействия на теневую экономику. Деятельность международных организаций, воздействующая на распространение теневых практик. Санкционные режимы и их влияние на теневые финансовые потоки.	Изучение учебной литературы. Подготовка к опросу и научной дискуссии. Подготовка и выполнение контрольной работы.

6.2. Перечень вопросов, заданий, тем для подготовки к текущему контролю

Примерные вопросы для контрольной работы

1. Понятие и сущность теневой экономики: подходы к определению, критерии.
2. Субъекты и объекты теневой экономической деятельности.
3. Причины возникновения и факторы развития теневой экономики.
4. Экономические, социальные и политические последствия теневизации.
5. Эволюция научных концепций изучения теневой экономики.
6. Основные показатели и индикаторы теневой экономики.
7. Прямые методы оценки масштабов теневой экономики.
8. Косвенные методы оценки масштабов теневой экономики.
9. Зарубежный и отечественный подходы к определению масштабов теневой экономики.
10. Структурный анализ теневого сектора по отраслям и регионам.
11. Зарубежный и отечественный подходы к определению масштабов теневой экономики.
12. Проблемы достоверности статистических оценок и способы их преодоления.
13. Использование больших данных и цифровых инструментов для мониторинга теневых операций.
14. Классификация видов теневой экономики.

Дополнительная информация

Примерные вопросы для научных дискуссий, докладов и презентаций

1. Специфика формирования теневых экономических отношений.
2. Экономическая преступность в отдельных сферах экономики (по сферам и отраслям экономики).

3. Методы статистической оценки теневой экономики.
4. Опыт оценки параметров теневой экономики Госкомстатом России.
5. Определение масштабов скрытого производства: методы моделирования и альтернативные методы.
6. Бытовая коррупция.
7. Коммерческий подкуп и коммерческий шпионаж.
8. Легальная экономическая деятельность, не учитываемая регулярным статистическим наблюдением из-за несовершенства статистических инструментов.
9. Международное сотрудничество по борьбе с экономической преступностью.
10. Роль международных неправительственных организаций в системе противодействия организованной преступности.
11. Теневая экономика как составная часть рыночного хозяйства и как исследовательская категория.
12. Основные направления государственного воздействия на теневую экономику.
13. Социально-экономические проблемы, способствующие развитию теневой экономики.
14. Масштабы теневой экономики в развивающихся странах.
15. Масштабы теневой экономики в странах с переходной экономикой.
16. Виды теневых операций, распространенных в сфере занятости и трудовых отношений.
17. Специфика теневых отношений в социальной сфере.
18. Региональная специфика теневой экономики.
19. «Экономическая амнистия» как способ легализации теневых капиталов.
20. Роль социально-ориентированной политики в сокращении теневой экономики
21. Роль этики и деловых отношений в формировании здоровой конкурентной среды.

7. Фонд оценочных средств для проведения промежуточной аттестации обучающихся по дисциплине

Перечень компетенций с указанием индикаторов их достижения в процессе освоения образовательной программы содержится в разделе 2. *Перечень планируемых результатов освоения образовательной программы (перечень компетенций) с указанием индикаторов их достижения и планируемых результатов обучения по дисциплине.*

Типовые контрольные задания или иные материалы, необходимые для оценки индикаторов достижения компетенций, умений и знаний

ПKN-2 Способность на основе существующих методик, нормативно-правовой базы рассчитывать финансово-экономические показатели, анализировать и содержательно объяснять природу экономических процессов на микро и макро уровне

1) Применяет нормативно-правовую базу, регламентирующую порядок расчета финансово-экономических показателей.

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: ключевые понятия и нормативно-правовое регулирование теневой экономики, методы оценки масштабов теневой экономики.

Уметь: применять нормативно-правовые акты при идентификации видов теневой деятельности, применять методы расчетов показателей оценки масштабов теневой экономики.

Типовые контрольные задания

1. Назовите основные методы оценки масштабов теневой экономики.
2. Назовите нормативные правовые акты, регламентирующие регулирование теневой экономики.
3. Приведите примеры применения прямых и косвенных методов оценки масштабов теневой экономики.
4. Выберите 2 метода оценки теневой экономики (например, метод товарных потоков и метод расхождений по ВВП). Для каждого: укажите, какие статьи НК РФ и ФЗ «О бухгалтерском учёте» регламентируют сбор исходных данных; выделите обстоятельства, затрудняющие применение метода; предложите 1–2 поправки в законодательство для устранения этих пробелов.

2) Производит расчет финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях.

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: теоретико-методические и методологические основы оценки масштабов теневой экономики.

Уметь: осуществлять сбор необходимой статистической информации и рассчитывать показатели оценки масштабов теневой экономики на макро-, мезо- и микроуровнях.

Типовые контрольные задания

1. Какие ключевые макроэкономические показатели (не менее 4) используются для оценки масштабов теневой экономики на национальном уровне? Кратко поясните, почему каждый из них информативен в этом контексте.
2. Какие показатели, рассчитываемые на уровне предприятия/домохозяйства являются наиболее релевантными для расчёта доли теневой деятельности?
2. Провести оценку потенциального ущерба теневой занятости в регионе (по выбору студента).
3. Представьте, что вы консультируете малое предприятие с подозрением на теневые операции. Составьте анкету из 5 вопросов для сотрудников/руководства, позволяющих выявить: неформальные платежи; скрытые доходы; неучтённые активы. Для каждого вопроса укажите: цель (что именно вы проверяете); ожидаемый «тревожный» ответ; способ верификации данных.

3) Анализирует и раскрывает природу экономических процессов на основе полученных финансово-экономических показателей на макро-, мезо- и микроуровнях

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: теоретические основы и методологические подходы к анализу теневой экономики на разных уровнях экономической системы, систему ключевых финансово-экономических показателей, используемых для диагностики теневой экономики.

Уметь: анализировать статистические и отчётные данные для выявления признаков теневой экономической деятельности на макро-, мезо- и микроуровнях, формулировать аргументированные выводы о природе и масштабах теневых явлений на основе комплексного анализа финансово-экономических индикаторов.

Типовые контрольные задания

1. Охарактеризуйте специфику проявления теневой экономики на мезоуровне (отраслевом/региональном). Назовите 2–3 отрасли или региона, где теневые процессы традиционно наиболее выражены, и обоснуйте почему.

2. Перечислите и кратко охарактеризуйте три ключевых метода количественной оценки масштабов теневой экономики на макроуровне. В чём состоят их основные ограничения и погрешности?

3. В регионе наблюдается рост теневой занятости в сфере услуг. На основе анализа финансово-экономических показателей (динамика зарплат, налоговых поступлений, числа ИП) сформулируйте 2–3 вероятных причины данного явления. Предложите 3–4 конкретных меры для снижения теневой активности на микро- и мезоуровнях (с указанием инструментов и ожидаемого эффекта). Дайте оценку возможным рискам реализации предложенных мер.

ПKN-4 Способность оценивать показатели деятельности экономических субъектов

1) Проводит анализ внешней и внутренней среды ведения бизнеса, выявляет основные факторы экономического роста, оценивает эффективность формирования и использования производственного потенциала экономических субъектов.

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: основные методы и инструменты анализа внешней и внутренней среды бизнеса, специфику проявления теневых процессов в различных отраслях и секторах экономики; методы количественной и качественной оценки масштабов теневой экономики на уровне предприятия и отрасли.

Уметь: проводить комплексный анализ внешней и внутренней среды бизнеса с выявлением факторов, способствующих развитию теневых практик, применять количественные методы для расчёта доли теневой деятельности в производственном потенциале организации; интерпретировать данные официальной и неофициальной статистики для выявления расхождений, указывающих на теневые процессы

Типовые контрольные задания

1. Перечислите и кратко охарактеризуйте ключевые методы анализа внешней и внутренней среды бизнеса (не менее 4-х), которые позволяют выявлять признаки теневой экономической деятельности. В чём специфика их применения в контексте изучения теневой экономики?

2. Какие факторы экономического роста на уровне предприятия могут иметь теневой характер? Поясните свой ответ.

3. Назовите основные показатели эффективности использования производственного потенциала, чувствительные к наличию теневых практик. Объясните, каким образом теневые процессы (например, скрытая занятость, неучтённые активы) искажают значение этих показателей.

4. На предприятии выявлены следующие признаки теневых практик: регулярные наличные расчёты с контрагентами; наличие «мёртвых душ» в штатном расписании; занижение объёмов выпуска в отчётности при сохранении загрузки оборудования. Сформулируйте 3–4 конкретные

меры по минимизации этих практик (например, переход на безналичные расчёты, внедрение системы учёта рабочего времени). Для каждой меры укажите: цель (какой теневой процесс устраняется); инструменты реализации (ПО, процедуры, документы); ожидаемый эффект (рост прозрачности, снижение рисков проверок и т. п.).

2) Рассчитывает и интерпретирует показатели деятельности экономических субъектов

Результаты обучения (умения и знания), соотнесенные с индикаторами достижения компетенции

Знать: методику расчёта и интерпретации финансово-экономических показателей деятельности предприятия с учётом наличия теневых операций; методы оценки масштабов теневой деятельности.

Уметь: рассчитывать базовые финансово-экономические показатели; выявлять расхождения между официальными показателями и косвенными индикаторами; интерпретировать показатели с учётом возможного влияния теневых процессов.

Типовые контрольные задания

1. Какие признаки манипулирования отчётностью (например, занижение выручки, завышение затрат) могут указывать на теневые операции? Приведите примеры.
2. Перечислите ключевые финансово-экономические показатели деятельности предприятия, значимые для выявления теневых операций.
3. Предприятие заявляет выручку 60 млн руб. и численность 20 чел. При этом: ежемесячное потребление электроэнергии — 15 000 кВтч (тариф — 6 руб./кВтч); площадь помещений — 1 500 м²; среднемесячная зарплата по отчётности — 30 000 руб./чел. оцените реальные затраты на электроэнергию и аренду (предположив ставку 500 руб./м²/мес.). Сопоставьте заявленную зарплату с рыночными значениями для отрасли (45 000 руб./чел.); рассчитайте предполагаемую выручку через энергоёмкость (например, 1 кВтч на 1 000 руб. выручки). Сформулируйте гипотезу: есть ли признаки теневой деятельности? Какие именно? Обоснуйте свой ответ.

Примеры практико-ориентированных заданий

1. Проведите анализ финансово-экономической деятельности предприятия (таблица):

Выручка, млн руб.	100	110	105
Себестоимость, млн руб.	60	75	80
Рентабельность продаж, %	40	32	24

Коэффициент ликвидности	2,0	1,8	1,2
Выработка на чел., млн руб.	2,5	2,2	1,8

Задание: Опишите тренды по каждому показателю. Выделите 2–3 аномалии (например, падение рентабельности при росте выручки). Предположите, какие теневые практики могут стоять за этими изменениями (например, завышение затрат, скрытая занятость). Предложите два способа проверки сформулированных Вами гипотез (например, аудит первичных документов, анализ энергопотребления).

2. Каким образом проявляются теневая деятельность в сфере внешнеэкономической деятельности? В чем проявляется нелегальный экспорт капитала. Какие факторы, по Вашему мнению, стимулируют нелегальный вывоз капитала? Обоснуйте свой ответ.

3. Опишите три косвенных метода оценки масштабов теневой деятельности через анализ расхождений между официальными и реальными показателями (например, метод энергопотребления, метод товарных потоков). Для каждого метода: кратко изложите суть; укажите источники данных; назовите 1–2 ограничения или погрешности.

4. Что включает в себя нелегальный финансовый рынок? Каковы его основные сегменты? Назовите признаки, характеризующие основные сегменты нелегального финансового рынка, для отечественных условий. Какие факторы в наибольшей степени влияют на нелегальный финансовый рынок?

Примеры тестовых заданий

1. К системным свойствам теневой экономики относятся:

- а) всеобщность
- б) целостность;
- в) связь с внешней средой;
- г) способность к самоорганизации;
- д) все ответы верны;
- е) теневая экономика не обладает системными свойствами.

2. В структуре теневой экономики могут быть выделены следующие основные сферы:

- а) домашняя экономика;
- б) общинная экономика;

- в) производительный сектор;
- г) криминальный сектор;
- д) все ответы верны;
- е) верны а), б), в).

3. С точки зрения учетно-статистического подхода к определению теневой экономики основным критерием выделения теневых экономических явлений является:

- а) неучитываемость;
- б) нерегламентированность;
- в) противоправность;
- г) все вышеперечисленные критерии.

4. С точки зрения формально-правового подхода к определению понятия теневой экономики в качестве основного критерия используется:

- а) уклонение от официальной регистрации;
- б) уклонение от государственной регистрации;
- в) противоправный характер;
- г) все перечисленное в п. а), б), в).

5. Какие из указанных ниже элементов относятся к криминальной экономике:

- а) сфера нелегальной (неформальной) занятости;
- б) сфера нелегального бизнеса, связанного с производством, реализацией и потреблением запрещенных товаров и услуг, при котором имеет место трудовой процесс, а выпускаемые товары и услуги имеют эффективный рыночный спрос.
- в) сфера уголовного промысла, в рамках которой криминальные доходы извлекаются на базе систематического совершения традиционных общеуголовных преступлений (профессиональная преступность);
- г) все перечисленные в п. а), б), в);
- д) п. а), б) верны;
- е) п. а), в) верны?

6. Укажите группы стран, где наблюдается наибольший удельный вес теневой экономики:

- а) постсоциалистические страны с переходной экономикой;
- б) страны с развитой рыночной экономикой (США и Западная Европа);
- в) развивающиеся страны;
- г) удельный вес теневой экономики примерно одинаков во всех группах стран.

7. Какие из методов оценки масштабов теневой экономической деятельности относятся к учетно-статистическим:

- а) метод специфических индикаторов;
- б) экспертный метод;
- в) структурный метод;
- г) все вышеперечисленные?

8. К числу специальных экономико-правовых методов не относятся:

- а) метод экономического анализа;
- б) метод бухгалтерского анализа;
- в) метод документального анализа;
- г) метод расхождений;
- д) п. а) – в) верно;
- е) п. а) – г) верно;
- ж) п. б), в), г) верно.

9. Метод сравнения доходов и расходов является:

- а) прямым методом специальных индикаторов;
- б) косвенным методом специальных индикаторов;
- в) разновидностью метода товарных потоков;
- г) методом открытой проверки.

10. К основным подходам к исследованию теневой экономики относятся:

- а) экономический;
- б) правовой;
- в) исторический;
- г) информационный.

11. На основе интегративного (комплексного) подхода к теневой экономике выделяют:

- а) криминальную экономику;
- б) неофициальную экономику;
- в) внутреннюю внелегальную экономику;
- г) нет правильных ответов.

12. К основным факторам динамики теневых процессов относят:

- а) антропологические;
- б) экономические;
- в) правовые;
- г) социальные;
- д) все ответы верны.

Примерные вопросы для подготовки к зачету

1. Понятие и сущность теневой экономики: подходы к определению, критерии.
2. Субъекты и объекты теневой экономической деятельности.
3. Причины возникновения и факторы развития теневой экономики.
4. Экономические, социальные и политические последствия теневизации.
5. Эволюция научных концепций изучения теневой экономики.
6. Специфика формирования теневых экономических отношений.

7. Особенности теневой экономики различных групп стран по уровню развития экономики и т.д.
8. Основные показатели и индикаторы теневой экономики.
9. Прямые и косвенные методы оценки масштабов теневой экономики.
10. Зарубежный и отечественный подходы к определению масштабов теневой экономики.
11. Методы оценки теневой экономики в различных сферах экономики.
12. Методологические подходы оценки теневого сектора в реальном секторе экономики.
13. Методика оценки теневой экономики в финансовом секторе.
14. Структурный анализ теневого сектора по отраслям и регионам.
15. Проблемы достоверности статистических оценок и способы их преодоления.
16. Использование больших данных и цифровых инструментов для мониторинга теневых операций.
17. Типология теневых экономических явлений (по сферам, масштабам, субъектам).
18. Понятие и виды «беловоротничковой» теневой экономики.
19. «Отмывание» денежных средств, полученных преступным путем: сущность, характеристика, источники.
20. «Серая» (неформальная) теневая экономика: сущность и содержание.
21. «Черная» теневая экономика (экономика организованной преступности).
22. Транснациональная организованная преступность: понятие, виды.
23. Приемы и направления минимизации теневых отношений в экономике.
24. Методы противодействия теневой экономики.
25. Международное и национальное нормативно-правовое регулирование противодействия теневым отношениям.
26. Активная социальная политика государства как направление снижения уровня теневой экономики.
27. Этика и культура деловых отношений как основа повышения эффективности хозяйственной деятельности.

28. Сотрудничество с частным бизнесом, институтами гражданского общества и международными организациями как способ воздействия на теневую экономику.
29. Межгосударственное сотрудничество по противодействию экономической преступности.
30. Деятельность международных организаций, воздействующая на распространение теневых практик.
31. Санкционные режимы и их влияние на теневые финансовые потоки.

8. Перечень основной и дополнительной учебной литературы, необходимой для освоения дисциплины

Нормативные правовые акты:

1. Федеральный Закон от 07.08.2008 г. № 115-ФЗ «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путём и финансовом терроризме» (с последними изменениями и дополнениями) // www.garant.ru, www.consultant.ru
2. Федеральный Закон от 25.12.08 г. № 273-ФЗ «О противодействии коррупции» // www.garant.ru. www.consultant.ru
3. Указ Президента РФ от 13.05.2017 N 208 "О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года"// www.garant.ru. www.consultant.ru
4. Указ Президента РФ от 02.07.2021 N 400 "О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации» // www.garant.ru. www.consultant.ru

Основная литература:

1. Ломсадзе, Дмитрий Георгиевич Теневая экономика. Проблемы борьбы с контрафактной продукцией в ЕС и России : учебник для вузов / Д. Г. Ломсадзе. Электрон. дан. Москва : Юрайт, 2025 98 с (Высшее образование) URL: <https://urait.ru/bcode/566719> (дата обращения: 01.09.2025). Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт, для авториз. пользователей <https://urait.ru/bcode/566719> ISBN 978-5-534-12679-2 : 439.00. [БИК ID: RU2fURAIT2f566719]
2. Авдийский, Владимир Иванович Теневая экономика и экономическая безопасность государства : Учебное пособие / Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации 3, перераб. и доп. Москва : ООО "Научно-издательский центр ИНФРА-М", 2024 538 с. (Высшее образование: Бакалавриат (Финуниверситет)) ВО - Бакалавриат <https://znanium.ru/catalog/document?id=444618> ISBN 978-5-16-016905-7 ISBN 978-5-16-109474-7 (электр. издание) . [БИК ID: RU\infra-m\znanium\bibl\2096802]

Дополнительная литература:

1. Коренная, Анна Анатольевна Преступления в сфере экономической деятельности : учебник для вузов / А. А. Коренная. Электрон. дан. Москва : Юрайт, 2025 383 с (Высшее образование) URL: <https://urait.ru/bcode/567912> (дата

обращения: 01.09.2025). Режим доступа: Электронно-библиотечная система Юрайт, для авториз. пользователей <https://urait.ru/bcode/567912> ISBN 978-5-534-14394-2 : 1869.00. [БИК ID: RU2fURAIT2f567912]

2. Теневая экономика [Электронный ресурс] : учебное пособие Пенза : ПГАУ, 2020 196 с. Книга из коллекции ПГАУ - Экономика и менеджмент <https://e.lanbook.com/book/170984>. [БИК ID: RU-LAN-BOOK-170984]

3. Земсков, В. В. Диагностика и мониторинг экономической безопасности страны [Электронный ресурс] : монография / Земсков В. В., Дадалко В. А., Старовойтов В. Г., Боташева Л. Х., Кашурников С. Н., Лебедева Н. Е., Худяков Д. С. Москва : Прометей, 2020 338 с. Книга из коллекции Прометей - Экономика и менеджмент <https://e.lanbook.com/book/165964> ISBN 978-5-00172-006-5. [БИК ID: RU-LAN-BOOK-165964]

9. Перечень ресурсов информационно-телекоммуникационной сети «Интернет», необходимых для освоения дисциплины

1. •Электронная библиотека Финансового университета (ЭБ) <http://elib.fa.ru/>

2. •Электронно-библиотечная система BOOK.RU <http://www.book.ru>

3. •Электронно-библиотечная система «Университетская библиотека ОНЛАЙН» <http://biblioclub.ru/>

4. •Электронно-библиотечная система Znanium <http://www.znanium.ru/>

5. •Электронно-библиотечная система издательства «ЮРАЙТ» <https://urait.ru/>

6. •Электронно-библиотечная система издательства Проспект <http://ebs.prospekt.org/books>

7. •Электронно-библиотечная система издательства Лань <https://e.lanbook.com/>

8. •Научная электронная библиотека eLibrary.ru <http://elibrary.ru>

9. •Справочная правовая система «Консультант Плюс» <https://www.consultant.ru/>

10. •Справочная правовая система «ГАРАНТ» <https://www.garant.ru/>

11. •Электронные продукты издательства Elsevier <http://www.sciencedirect.com>

12. •Электронные коллекции книг и журналов издательства Springer: <http://link.springer.com/>

13. •База данных научных журналов издательства Wiley <https://onlinelibrary.wiley.com/>
14. 5.Информационный ресурс, содержащий информацию о зарегистрированных юридических лицах и индивидуальных предпринимателях («СПАРК»)
15. 4.Официальный сайт Федеральной службы государственной статистики. URL: <http://www.gks.ru> (Росстат)
16. Финансовая справочная система «Финансовый директор» <http://www.1fd.ru/>
17. СПАРК <https://spark-interfax.ru/>
18. www.government.ru - Официальный сайт Правительства Российской Федерации
19. www.economy.gov.ru - Официальный сайт министерства экономического развития Российской Федерации
20. www.minfin.ru - Официальный сайт Министерства финансов Российской Федерации
21. Справочно-образовательная система Актион 360 <https://action360.ru/>
22. Электронная библиотека издательства «МИФ» («Манн, Иванов и Фербер») <https://fa.miflib.ru/auth/#/registration>
23. Информационная система «Континент-WWW» <http://continent-online.com/>
24. Электронная коллекция книг издательства Springer: Springer eBooks <http://link.springer.com/>
25. Библиотека электронных публикаций Организации экономического сотрудничества и развития OECD iLibrary <https://www.oecd-ilibrary.org/>
26. Федеральное казначейство <https://roskazna.gov.ru>
27. Федеральная служба государственной статистики (Росстат). URL: <http://www.rosstat.gov.ru>
28. Статистический бюллетень Банка России. URL: <https://cbr.ru/statistics/bbs/>
29. Отдел статистики ООН. URL: <https://unstats.un.org/unsd/snaama/Index>
30. Всемирный банк (The World Bank). URL: <https://data.worldbank.org/>
31. Данные обследования РМЭЗ НИУ ВШЭ. URL: <https://www.hse.ru/rlms/spss>

10. Методические указания для обучающихся по освоению дисциплины

Студентам при подготовке следует использовать нормативные документы Финансового университета, Методические рекомендации по планированию и организации внеаудиторной самостоятельной работы студентов по образовательным программам бакалавриата и магистратуры в Финансовом университете, утвержденные приказом Финуниверситета от 11.05.2021 г. № 1040, использовать методические рекомендации кафедры.

11. Перечень информационных технологий, используемых при осуществлении образовательного процесса по дисциплине, включая перечень необходимого программного обеспечения и информационных справочных систем

Комплект лицензионного программного обеспечения:

1. Windows
2. Microsoft Office (Windows)
3. Антивирус ESET Endpoint Security
4. Официальный сайт Федеральной антимонопольной службы <http://www.fas.gov.ru>

Современные профессиональные базы данных и информационные справочные системы:

1. Информационно-правовая система «Гарант»
2. Информационно-правовая система «Консультант Плюс»
3. Информационная система СПАРК
4. Российский статистический ежегодник / Росстат. URL: <https://rosstat.gov.ru/folder/210/document/12994>
5. БД «СПАРК-ИНТЕРФАКС» URL: <https://vk.com/www.spark-interfax.ru>
6. Регионы России. Социально-экономические показатели / Росстат. URL: <https://rosstat.gov.ru/folder/210/document/13204>

Сертифицированные программные и аппаратные средства защиты информации:

1. не предусмотрены

12. Описание материально-технической базы, необходимой для осуществления образовательного процесса по дисциплине

1. **Учебная аудитория** для проведения учебных занятий, предусмотренных программой, в том числе групповых и индивидуальных консультаций, текущего контроля и промежуточной аттестации, оснащенная оборудованием и техническими средствами обучения: мебель аудиторная (столы, стулья, доска аудиторная), набор демонстрационного оборудования (проектор, экран)

2. **Помещение для самостоятельной работы** обучающихся оснащенное компьютерной техникой с возможностью подключения к сети "Интернет" и обеспечением доступа к электронной информационно-образовательной среде Университета.

3. Библиотека, читальный зал