

УДК 330.1

DOI: 10.34670/AR.2023.66.93.010

## Методика оценки влияния ущерба от зарегистрированных экономических преступлений на экономическую безопасность региона

**Щекалева Кристина Сергеевна**

Адъюнкт,  
Нижегородская академия МВД России,  
603950, Российская Федерация, Нижний Новгород,  
Анкудиновское шоссе, 3;  
e-mail: kriskudakova16@gmail.com

### Аннотация

В статье рассматривается способ оценки влияния ущерба от зарегистрированных экономических преступлений на экономическую безопасность региона. В основе такого способа лежит использование модели оценки состояния экономической безопасности региона. Сформирован показатель экономической безопасности региона, основываясь на формах наносимого ущерба от экономических преступлений. Методика позволяет организовать проведение объективной и единообразной оценки прямого и косвенного ущерба от экономической преступности для определения уровня экономической безопасности Российской Федерации и переоценки ее показателей. Обозначены виды проявления прямого и косвенного ущерба от экономической преступности. Исходя из вариации объектов, которым наносится ущерб от экономических преступлений, определены коэффициенты значимости. На изучении конкретных статей уголовного законодательства России определен совокупный ущерб, наносимый каждому из обозначенных объектов на примере Нижегородской области. Иным видом определения влияния ущерба от зарегистрированных экономических преступлений на экономическую безопасность региона является отношение ущерба от таких преступлений к размеру неналоговых поступлений, что может способствовать прогнозированию числа экономических преступлений, размера ущерба от таких преступлений и уровня экономической безопасности региона Российской Федерации.

### Для цитирования в научных исследованиях

Щекалева К.С. Методика оценки влияния ущерба от зарегистрированных экономических преступлений на экономическую безопасность региона // Экономика: вчера, сегодня, завтра. 2023. Том 13. № 8А. С. 105-113. DOI: 10.34670/AR.2023.66.93.010

### Ключевые слова

Экономическая безопасность региона, экономические преступления, совокупный ущерб, показатель экономической безопасности региона, бюджет региона.

## Введение

Оценка влияния ущерба от экономических преступлений на уровень экономической безопасности региона возможна разработкой и применением модели оценки состояния экономической безопасности региона<sup>1</sup>. Цель модели заключается в оценке экономической безопасности региона под влиянием ущерба, наносимого экономике региона экономическими преступлениями, на основе имеющейся статистической информации<sup>2</sup>.

В связи с этим, гипотеза при построении модели заключается в создании единой методики оценки уровня экономической безопасности региона под влиянием экономического ущерба, нанесенного экономическими преступлениями. Ввиду отсутствия статистических и иных данных необходимо разработать способы определения уровня экономической безопасности на основе имеющейся информации.

### Определение совокупного ущерба от экономических преступлений

Авторский взгляд предполагает, что наносимый экономике региона ущерб от экономических преступлений является неполным. Такой ущерб не предусматривает дополнительные издержки объекту на восполнение последствий от такого ущерба.

Необходимо отметить, что ущерб от экономических преступлений, по мнению авторов, наносится различным объектам – бюджету, кредитным организациям и банкам, страховым компаниям, а также физическим и юридическим лицам. Такое разграничение на группы связано с юридической классификацией экономических преступлений.

Нанесение ущерба от экономических преступлений бюджету рассматривается на федеральном и региональном уровнях (Рис. 1).

Ущерб, наносимый кредитным организациям и банкам, страховым компаниям, физическим и юридическим лицам, от экономических преступлений исследуется как ущерб, непосредственно влияющий на конкретные объекты как на составляющие показатели экономической безопасности региона [Щекалева, 2023].

Методика построена на единой методической основе, что обеспечивает достоверность, точность, воспроизводимость, доказательность и объективность результатов оценки ущерба и создает необходимые условия для оценки уровня экономической безопасности Российской Федерации.

Исследуется влияние ущерба от экономических преступлений на такие показатели экономической безопасности региона, в частности, как бюджет в виде индекса физического объема ВВП и ВРП (в зависимости от исследуемой территории); ВВП и ВРП на душу населения; основного капитала в ВВП и ВРП; уровня экономической интеграции субъектов РФ; дефицита федерального и регионального бюджетов (Рис. 2).

Косвенный ущерб выражается в причинении издержек по устранению прямого экономического ущерба, имеющий каскадный эффект [Бриллиантов, Долженкова, Жевлаков, 2016]. Косвенный ущерб, наносимый бюджету различных территорий, представляется в

---

<sup>1</sup> О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации: указ Президента Российской Федерации от 02 июля 2021 года № 400.

<sup>2</sup> О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года: указ Президента Российской Федерации от 13 мая 2017 года № 208.

недофинансировании запланированных работ. Кредитные организации и банки сталкиваются с издержками на ликвидацию последствий экономических преступлений. Страховым компаниям приходится бороться с ущербом деловой репутации страхового сектора экономики. Физические и юридические лица вынуждены покрывать дополнительные издержки на ликвидацию последствий экономических преступлений [Чеботарев, Богатырев, 2022].



Рисунок 1 - Формируемый показатель экономической безопасности региона



Рисунок 2 - Подробное описание формируемого показателя экономической безопасности региона

Авторская оценка распределения значений коэффициента значимости исходит от наиболее значимых последствий нанесенного ущерба (каскадный эффект).

Бюджет региона оценивается в максимальном значении – 0,9, ввиду наиболее широких последствий. Каскадный эффект выражается в уровне жизни населения, безработицы.

Коэффициент значимости кредитных организаций, банков и страховых компаний равен 0,7. Каскадный эффект – невозможность отвечать по обязательствам, банкротство, ликвидация.

Ущерб физическим и юридическим лицам наносится значительный, однако такая категория граждан может воспользоваться мерами поддержки региона, государства. Коэффициент значимости составляет 0,5.

Данные по размеру прямого ущерба от экономической преступности известны и равны 1. Косвенный ущерб согласно авторской методике исчисляется как произведение коэффициента значимости и суммы ущерба. Таким образом, совокупный (полный) ущерб представляется в следующем виде:

$$\text{Ущерб} = 1 + 1 * Kз,$$

где 1 – размер наносимого ущерба,

Kз – коэффициент значимости.

Значения совокупного экономического ущерба от зарегистрированных преступлений является основой для оценки ущерба прогнозных значений зарегистрированных экономических преступлений.

Применение предложенной методики оценки ущерба от экономических преступлений способствует практическому использованию получаемых данных и формированию бюджета региона при имеющихся прогнозных значениях совокупного ущерба от экономических преступлений [Щекалева, 2023б].

На примере сумм ущерба от экономических преступлений, нанесенного экономике Нижегородской области, определим размер совокупного экономического ущерба каждого объекта экономической безопасности.

**Таблица 1 - Определение размера совокупного экономического ущерба от экономических преступлений бюджету региона**

Статья 198	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Размер наносимого ущерба, млн. рублей	9,157	3,148	3,614	5,845	0	4,135	21,072	220,77	3,273	12,797
Произведение размера наносимого ущерба и коэффициента значимости, млн. рублей	8,241	2,833	3,252	5,260	0	3,721	18,964	198,69	2,945	11,517
Размер совокупного ущерба, млн. рублей	17,398	5,981	6,866	11,105	0	7,856	40,036	419,47	6,218	24,314

Совокупный ущерб, наносимый бюджету региона экономическими преступлениями, превышает реальный (прямой) экономический ущерб ввиду коэффициента значимости – 0,9 (Табл. 1).

Количество преступлений, касающихся нанесения ущерба страховым компаниям и кредитным организациям, зарегистрировано в Нижегородской области меньше, чем других видов экономических преступлений, однако это не умаляет специфику совершаемых преступлений, особенности преступности в регионе, а также наносимый экономический ущерб (Табл. 2).

**Таблица 2 - Определение размера совокупного экономического ущерба от экономических преступлений страховым компаниям**

Статья 159.5	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Размер наносимого ущерба, млн. рублей	0	0	0	0	0	0	0	0,71	0,038	0,136
Произведение размера наносимого ущерба и коэффициента значимости, млн. рублей	0	0	0	0	0	0	0	0,497	0,0266	0,0952
Размер совокупного ущерба, млн. рублей	0	0	0	0	0	0	0	1,207	0,0646	0,2312

Совокупный ущерб, наносимый бюджету региона экономическими преступлениями, превышает реальный (прямой) экономический ущерб ввиду коэффициента значимости – 0,7.

Категория преступлений, ущерб от которых, согласно авторской методике, следует увеличить в 0,5 раз (коэффициент значимости), нацелена на причинение материального вреда физическим и юридическим лицам (Табл. 3) [Богатырев и др., 2020].

**Таблица 3 - Определение размера совокупного экономического ущерба от экономических преступлений физическим лицам**

Статья 159	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Размер наносимого ущерба, млн. рублей	850,04	429,58	360,44	1004,1	271,3	501,26	2537,87	772,75	394,79	242,67
Произведение размера наносимого ущерба и коэффициента значимости, млн. рублей	425,02	214,79	180,22	502,08	135,6	250,63	1268,93	386,37	197,39	121,33
Размер совокупного ущерба, млн. рублей	1275,0	644,37	540,66	1506,2	407,0	751,89	3806,81	1159,1	592,18	364,00

Значения совокупного экономического ущерба от зарегистрированных преступлений является основой для оценки ущерба прогнозных значений зарегистрированных экономических

преступлений.

Ввиду ограниченности информации такой способ определения реального ущерба от экономических преступлений представляется невозможным.

### **Соотношение ущерба от экономических преступлений к неналоговым поступлениям доходов бюджета региона**

Иным отражением влияния экономической преступности на бюджет региона представляется отношение ущерба от таких преступлений к размеру неналоговых поступлений.

Доходы бюджета образуются за счет налоговых, неналоговых и иных поступлений. Согласно статье 41 Бюджетного кодекса Российской Федерации средства, полученные в результате применения мер гражданско-правовой, административной и уголовной ответственности, в том числе штрафы, конфискации, компенсации, а также средства, полученные в возмещение вреда, причиненного Российской Федерации, субъектам Российской Федерации относятся к неналоговым поступлениям. Следовательно, материальный ущерб, нанесенный экономике территории, может пополнить статью доходов бюджета «Неналоговые поступления»<sup>3</sup>.

Преступления, зарегистрированные в большем объеме и с более крупным ущербом, составляют от 12% до 131% с 2016 по 2022 года от числа неналоговых доходов бюджета<sup>4</sup> (Табл. 4).

**Таблица 4 - Соотношение ущерба от экономических преступлений к неналоговым поступлениям доходов назначенного бюджета Нижегородской области**

Соотношение к назначенному бюджету	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
159	54%	12%	21%	131%	57%	35%	23%
159.1	0%	0%	1%	0%	0%	0%	0%
159.2	0%	0%	0%	0%	0%	1%	2%
159.3	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
159.5	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
159.6	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
171	0%	0%	5%	0%	0%	0%	0%
174	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
174.1	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
186	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
196 (совокупность со ст. 195 и 197)	1%	0%	1%	0%	5%	0%	1%
198	0%	0%	0%	1%	16%	0%	1%
199	107%	29%	46%	89%	131%	62%	58%
199.2	0%	0%	0%	0%	5%	7%	5%
Сумма ущерба от рассматриваемых преступлений	162%	42%	75%	222%	215%	105%	89%

<sup>3</sup> Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ

<sup>4</sup> Доходы областного бюджета // Бюджет для граждан Нижегородской области. URL: <http://mf.nnov.ru:8025/analitika/ispolnenie-byudzheta/dokhody-oblastnogo-byudzheta>

Небольшое различие присутствует между соотношением ущерба от экономических преступлений к неналоговым поступлениям доходов назначенного бюджета Нижегородской области и соотношением ущерба от экономических преступлений к неналоговым поступлениям доходов исполненного бюджета (Табл. 5).

**Таблица 5 - Соотношение ущерба от экономических преступлений к неналоговым поступлениям доходов исполненного бюджета Нижегородской области**

Соотношение к исполненному бюджету	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
159	54%	13%	26%	159%	53%	27%	16%
159.1	0%	0%	1%	0%	0%	0%	0%
159.2	0%	0%	0%	0%	0%	1%	1%
159.3	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
159.5	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
159.6	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
171	0%	0%	6%	0%	0%	0%	0%
174	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
174.1	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
186	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%
196 (совокупность со ст. 195 и 197)	1%	0%	1%	0%	5%	0%	0%
198	0%	0%	0%	1%	15%	0%	1%
199	109%	31%	55%	108%	122%	48%	42%
199.2	0%	0%	0%	0%	5%	5%	4%
Сумма ущерба от рассматриваемых преступлений	164%	45%	90%	269%	200%	81%	64%

Особенностями поступлений в исполненный бюджет могут являться различные факторы, в том числе внесение изменений в законодательство. Рост раскрываемости преступлений и другие виды увеличения неналоговых поступлений<sup>5</sup>.

### Заключение

Применение указанных вариантов расчета ущерба от экономических преступлений, наносимого экономике региона, может способствовать прогнозированию числа экономических преступлений, размера ущерба от таких преступлений и уровня экономической безопасности.

### Библиография

1. Богатырев А.В. и др. Экономическая безопасность как совокупность характеристик финансово-хозяйственной деятельности предприятия (организации) // Экономика: вчера, сегодня, завтра. 2020. Т. 10. № 5-1. С. 36-44.
2. Бриллиантов А.В., Долженкова Г.Д., Жевлаков Э.Н. Комментарий к Уголовному кодексу Российской Федерации (постатейный). М., 2016. Т. 2. С. 3-31.
3. Бюджетный кодекс Российской Федерации от 31 июля 1998 г. № 145-ФЗ.
4. Доходы областного бюджета. URL: <http://mf.nnov.ru:8025/analitika/ispolnenie-byudzheta/dokhody-oblastnogo-byudzheta>
5. О Стратегии национальной безопасности Российской Федерации: указ Президента Российской Федерации от 02

<sup>5</sup> Поступления в бюджетную систему РФ. URL: <https://analytic.nalog.gov.ru/>

июля 2021 года № 400.

6. О Стратегии экономической безопасности Российской Федерации на период до 2030 года: указ Президента Российской Федерации от 13 мая 2017 года № 208.
7. Поступления в бюджетную систему РФ. URL: <https://analytic.nalog.gov.ru/>
8. Чеботарев В.С., Богатырев А.В. Роль промышленных парков в обеспечении экономической безопасности региона // На страже экономики. 2022. № 2 (21). С. 71-78.
9. Щекалева К.С. Динамика численных показателей незарегистрированной предпринимательской деятельности, и оценка их влияния на состояние экономической безопасности региона // Финансовый бизнес. 2023. № 7 (241). С. 154-157.
10. Щекалева К.С. Корреляционный анализ преступлений в сфере экономики на примере анализа федеральных округов // Конкурентоспособность в глобальном мире: экономика, наука, технологии. 2023. № 3. С. 258-262.

## Methodology for assessing the impact of damage from registered economic crimes on the economic security of the region

**Kristina S. Shchekaleva**

Adjunct,  
Nizhniy Novgorod Academy of the Ministry of Interior of Russia,  
603950, 3, Ankudinovskoe highway, Nizhniy Novgorod, Russian Federation;  
e-mail: [kriskudakova16@gmail.com](mailto:kriskudakova16@gmail.com)

### Abstract

The article discusses a method for assessing the impact of damage from registered economic crimes on the economic security of the region. This method is based on the use of a model for assessing the state of economic security of the region. An indicator of the economic security of the region has been formed, based on the forms of damage caused by economic crimes. The methodology allows organizing an objective and uniform assessment of direct and indirect damages from economic crime in order to determine the level of economic security of the Russian Federation and reassess its indicators. The types of manifestation of direct and indirect damages from economic crime are indicated. Based on the variation of objects that are damaged by economic crimes, the coefficients of significance are determined. Based on the study of specific articles of the criminal legislation of Russia, the cumulative damage caused to each of the designated objects is determined using the example of the Nizhny Novgorod region. Another way to determine the impact of damage from registered economic crimes on the economic security of the region is the ratio of damage from such crimes to the amount of non-tax revenues, which can help predict the number of economic crimes, the amount of damage from such crimes and the level of economic security of the region of the Russian Federation.

### For citation

Shchekaleva K.S. (2023) Metodika otsenki vliyaniya ushcherba ot zaregistrovannykh ekonomicheskikh prestuplenii na ekonomicheskuyu bezopasnost' regiona [Methodology for assessing the impact of damage from registered economic crimes on the economic security of the region]. *Ekonomika: vchera, segodnya, zavtra* [Economics: Yesterday, Today and Tomorrow], 13 (8A), pp. 105-113. DOI: 10.34670/AR.2023.66.93.010

---

**Keywords**

Economic security of the region, economic crimes, cumulative damage, indicator of economic security of the region, budget of the region.

**References**

1. Bogatyrev A.V. et al. (2020) Ekonomicheskaya bezopasnost' kak sovokupnost' kharakteristik finansovo-khozyaistvennoi deyatel'nosti predpriyatiya (organizatsii) [Economic security as a set of characteristics of financial and economic activities of an enterprise (organization)]. *Ekonomika: vchera, segodnya, zavtra* [Economics: Yesterday, Today and Tomorrow], 10, 5-1, pp. 36-44.
2. Brilliantov A.V., Dolzhenkova G.D., Zhevlyakov E.N. (2016) *Kommentarii k Ugolovnomu kodeksu Rossiiskoi Federatsii (postateinyi)* [Commentary on the Criminal Code of the Russian Federation (article-by-article)]. Moscow. Vol. 2.
3. Byudzhetnyi kodeks Rossiiskoi Federatsii ot 31 iyulya 1998 g. № 145-FZ [Budget Code of the Russian Federation of July 31, 1998 No. 145-FZ].
4. Chebotarev V.S., Bogatyrev A.V. (2022) Rol' industrial'nykh parkov v obespechenii ekonomicheskoi bezopasnosti regiona [The role of industrial parks in ensuring the economic security of the region]. *Na strazhe ekonomiki* [On Guard of the Economy], 2 (21), pp. 71-78.
5. *Dokhody oblastnogo byudzheta* [Regional budget revenues]. Available at: <http://mf.nnov.ru:8025/analitika/ispolnenie-byudzheta/dokhody-oblastnogo-byudzheta> [Accessed 06/06/2023]
6. O Strategii ekonomicheskoi bezopasnosti Rossiiskoi Federatsii na period do 2030 goda: ukaz Prezidenta Rossiiskoi Federatsii ot 13 maya 2017 goda № 208 [On the Economic Security Strategy of the Russian Federation for the period until 2030: Decree of the President of the Russian Federation of May 13, 2017 No. 208.].
7. O Strategii natsional'noi bezopasnosti Rossiiskoi Federatsii: ukaz Prezidenta Rossiiskoi Federatsii ot 02 iyulya 2021 goda № 400 [On the National Security Strategy of the Russian Federation: Decree of the President of the Russian Federation dated July 2, 2021 No. 400].
8. *Postupleniya v byudzhetnuyu sistemu RF* [Revenues to the budget system of the Russian Federation]. Available at: <https://analytic.nalog.gov.ru/> [Accessed 06/06/2023]
9. Shchekaleva K.S. (2023) Dinamika chislennykh pokazatelei nezaregistrirrovannoi predprinimatel'skoi deyatel'nosti, i otsenka ikh vliyaniya na sostoyanie ekonomicheskoi bezopasnosti regiona [Dynamics of numerical indicators of unregistered entrepreneurial activity, and assessment of their influence on the state of economic security of the region]. *Finansovyi biznes* [Financial business], 7 (241), pp. 154-157.
10. Shchekaleva K.S. (2023) Korrelyatsionnyi analiz prestuplenii v sfere ekonomiki na primere analiza federal'nykh okrugov [Correlation analysis of crimes in the economic sphere using the example of analysis of federal districts]. *Konkurentosposobnost' v global'nom mire: ekonomika, nauka, tekhnologii* [Competitiveness in the global world: economics, science, technology], 3, pp. 258-262.