

ВЛИЯНИЕ ТЕНЕВОЙ ЭКОНОМИКИ В СФЕРЕ ТУРИЗМА НА ЭКОНОМИЧЕСКУЮ БЕЗОПАСНОСТЬ КРАСНОДАРСКОГО КРАЯ**Василий Александрович ДАДАЛКО^а, Алина Азатовна ФАЙЗУЛЛИНА^б**

^а доктор экономических наук, профессор кафедры анализа рисков и экономической безопасности, Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации, Москва, Российская Федерация
antikrizis1@bk.ru
<https://orcid.org/0000-0001-5436-3286>
SPIN-код: 4287-0228

^б студентка факультета менеджмента, Финансовый университет при Правительстве Российской Федерации, Москва, Российская Федерация
alinka.malinka.f@gmail.com
ORCID: отсутствует
SPIN-код: отсутствует

* Ответственный автор

История статьи:

Per. № 309/2019
Получена 23.04.2019
Получена в доработанном виде 18.05.2019
Одобрена 10.06.2019
Доступна онлайн 16.01.2020

УДК 332.132

JEL: G32, L43, Q50, R11

Ключевые слова:

теневая экономика
в туризме, Краснодарский край, игровой бизнес, Кавказский заповедник, коррупция в туризме

Аннотация

Предмет. Преобладание теневого сектора в сфере туризма на территории Краснодарского края негативно сказывается на репутации и общем развитии туристической деятельности в регионе. Данная проблема выражается в превышении и злоупотреблении полномочиями должностных лиц, что объективно ставит под угрозу экономическую безопасность региона.

Цели. Выявление основных нарушений и проблем развития туристической деятельности региона. Разработка рекомендаций для разрешения выявленных проблем.

Методология. В работе были использованы общенаучные методы исследования: структурного и функционального анализа, диалектический метод, традиционные методы анализа и синтеза. Кроме того, применены такие методы, как сбор информации, классификация, сравнение и обобщение.

Результаты. Проанализированы две показательные ситуации, в которых обнаружены явные проявления теневой экономики. Проведен анализ деятельности игорного бизнеса и представлены актуальные данные их финансовых показателей, на основе которых составлен рейтинг наиболее прибыльных зон. Выявлены основные проблемы и «тормозящие» факторы, замедляющие развитие сферы туризма. Предложен ряд рекомендаций, способствующий улучшению сложившейся ситуации.

Область применения. Полученные результаты могут быть применены при государственном контроле за текущей деятельностью организаций туристической сферы в Краснодарском крае.

Выводы. Выявленные нарушения в теневом секторе негативно влияют на экономическую безопасность не только региона, но и всей страны: появляются новые угрозы и риски, замедляется устойчивое развитие страны в целом. Для успешного развития сферы туризма государство должно оказывать поддержку и осуществлять контроль за реализацией проектов организаций. Выполнение обязанностей надлежащим образом приведет к увеличению потока туристов и, соответственно, к увеличению денежного оборота в региональном бюджете за счет налоговых поступлений.

© Издательский дом ФИНАНСЫ и КРЕДИТ, 2019

Для цитирования: Дадалко В.А., Файзуллина А.А. Влияние теневой экономики в сфере туризма на экономическую безопасность Краснодарского края // Национальные интересы: приоритеты и безопасность. – 2020. – Т. 16, № 1. – С. 32 – 43.
<https://doi.org/10.24891/ni.16.1.32>

Введение

Возникновение теневой экономики в XXI в. было обусловлено попытками ограничения свободы рынка, а также основной сущностью рыночных отношений, которые строятся на стремлении людей к материальному обогащению в завышенном размере и к защите своего социального статуса, необходимого для существования в современном мире. Данное стремление у обычного населения страны и у людей, ведущих свою деятельность в теневом секторе, имеет разные границы допущения [1, 2].

Существуют мотивационные факторы теневой экономической активности, совокупность которых представляет многоуровневую систему, включающую: уровень субъективного восприятия, основанный на рациональном индивидуализме; фундаментальные причины, обусловленные спецификой экономических систем; условия реализации фундаментальных факторов, основанные на особенностях государственного регулирования экономики; условия реализации конкретных теневых действий [3].

Теневая экономика в сфере туризма

Туризм является неотъемлемой частью приятного проведения досуга человека. Так, согласно ст. 13, 24 и 27 Всеобщей декларации прав человека¹, принятой резолюцией 217 А (III) Генеральной Ассамблеи ООН от 10 декабря 1948 г., каждый человек имеет право на отдых и досуг, волен свободно передвигаться, участвовать в культурной жизни общества, наслаждаться искусством. Наша страна располагает множеством ресурсов для полноценного отдыха туристов, поэтому государство и частные предприниматели не могут упустить данной возможности в получении дополнительной прибыли. При развитии туризме снижаются показатели уровня безработицы, а в

государственную казну поступают дополнительные налоги и сборы [4].

Для значительной части граждан нашей страны теневой сектор способствует увеличению заработка. Именно поэтому для людей с низкими доходами туристические компании разрабатывают выгодные предложения, ориентированные не на качество обслуживания, а на привлекательность цен, нарушая при этом права потребителей [5]. Применительно к обеспеченной части населения теневая экономика выражается в элитном потреблении услуг: посещениях казино, увеселительных турах, питании в ресторанах и многом другом.

Возникновение скрытых доходов в сфере туризма способствует активизации преступных группировок, которые заинтересованы в перераспределении денежных средств в сферу организованной преступности.

Кроме того, опасность может быть выражена в привлечении коррумпированных муниципальных и государственных служащих, которые занимаются обеспечением расширенного воспроизводства денежных средств. Капитал, выделяемый на подкуп чиновников, служит созданию коррупционных издержек компании.

К сожалению, теневой сектор в сфере туризма усиливает свои позиции в нашей стране. Как уже было отмечено, возможностей и предпосылок для развития этого рынка большое множество. Технологии XXI в. способствуют моментальному и эффективному продвижению собственного бизнеса, поэтому охват аудитории туристических фирм весьма обширен [6–8].

Существует определенная тенденция, в рамках которой прослеживается четкая динамика линейного роста нелегальных операторов в туристических агентствах в определенных регионах нашей страны. Эти операторы используют рекламное продвижение в социальных сетях различных сообществ, и таким образом с легкостью находят клиентов,

¹ Всеобщая декларация прав человека – принята резолюцией 217 А (III) Генеральной Ассамблеи ООН от 10 декабря 1948 г.
URL: http://un.org/ru/documents/decl_conv/declarations/declhr

а за счет неуплаты налогов и снижения прочих издержек могут устанавливать более низкие цены на свои услуги. В данных условиях тем, кто работает официально, конкурировать с такими организациями непросто. Хотя они и не несут ответственности в случае возникновения непредвиденной ситуации, привлекательность цен притягивает поток клиентов. Обычно «черные маклеры» спекулируют именно на кризисе доверия к легальным игрокам туристической отрасли, объясняя, что в этих туристических фирмах те же самые услуги стоят дороже².

В настоящее время «теневые туристические агенты» довольно быстро осваивают выездной туризм для заработка на обмане, обещая туристам маршруты, которые невозможно осуществить в реальной жизни. Специалисты считают, что с подобными проявлениями незаконного предпринимательства необходимо бороться [9].

Кавказский заповедник. Кавказский заповедник – это охраняемый ЮНЕСКО объект природного наследия, являющийся довольно привлекательным местом для незаконной охоты и рыбалки российских чиновников, силовиков и судей. Кавказский биосферный заповедник начинается в нескольких метрах от дорогих ночных клубов и казино поселка Красная Поляна и является одним из самых посещаемых в стране, хотя получить пропуск туда достаточно сложно [10].

В это место стремятся попасть не только пешие туристы. Запрещенные охота и рыбалка – любимое времяпрепровождение для многих чиновников.

Можно выявить определенную закономерность в превышении своих полномочий администрацией Кавказского заповедника. Об этом свидетельствует заявление в Следственный комитет на администрацию заповедника по статье о мошенничестве (ст. 159 УК РФ). Кроме того,

не осталась незамеченной правоохранителями организация браконьерской охоты для высокопоставленных лиц (чиновников). Однако обычно в нашей стране чиновное браконьерство остается ненаказуемым, хотя это серьезное уголовное преступление. Бывшие и действующие сотрудники заповедника готовы рассказать о случаях охоты непосредственно следственным органам в том случае, если будут проведены настоящие, а не фиктивные проверки.

«Главные» охоты, как правило, организуются со стороны кордонов Умпырь и Черноречье. Было выявлено, что чаще всего «гости» охотятся на медведя, тура и оленя. Западнокавказский тур (или козел), по оценкам Международного союза охраны природы, считается вымирающим видом. Щиты с объявлением о запрете не только охоты, но и рыбалки хорошо заметны на территории заповедника и при входе в него.

Также сложно не заметить причинно-следственную связь в тех случаях, когда после организации рыбалки для высокопоставленных лиц на поддержку работы Кавказского заповедника выделяются серьезные бюджетные деньги.

Кордон Пслух используется исключительно в целях личного обогащения. Деревянные дома, которые там стоят, сдают в аренду «нужным» людям, и довольно редко вырученные деньги проходят через кассу заповедника. То же самое происходит и на Вольерном комплексе: домики сдаются, а деньги за баню, которая там функционирует, часто не приходятся официально – все доходы от нее поступают лично на счета администрации заповедника.

Игорный бизнес. В 2000-х гг. игорный бизнес являлся весьма привлекательной нишей для бизнеса: показатели окупаемости едва ли не превосходили химическую отрасль и определенно опережали металлургическую и нефтяную. Какие изменения можно наблюдать в этой сфере после 2008 г.? Кратко рассмотрим основные итоги регулирования игорного бизнеса в России.

² «Теневой рынок» туристических услуг.
URL: <https://100dorog.ru/guide/articles/6999305>

Безусловно, возможности для функционирования казино в России значительным образом сократились, но сами любители игры остались. Только они перешли в подпольные и онлайн-казино, а также в игорные зоны соседних государств.

Перед тем, как закон вступил в силу, некоторые владельцы игорных залов ушли в тень. Попастъ в них можно лишь по личной рекомендации – как в закрытый клуб. Полиция регулярно находит и закрывает нелегальные казино. В лидерах – Москва и Подмосковье, Санкт-Петербург и Краснодарский край. Доход от нелегального игорного бизнеса в 2018 г. только в Москве превысил 350 млн руб., сообщал ТАСС со ссылкой на Главное следственное управление СК РФ по Москве. За 9 мес. 2018 г. по всей стране возбуждено 1 149 уголовных дел по факту организации нелегального игорного бизнеса [11].

Безусловно, запрет нелегального игорного бизнеса сильно сократил число владельцев казино. Была выдвинута идея о создании игорных зон в некоторых регионах страны для освоения и развития дальних территорий, которая, впрочем, не увенчалась успехом. Игорный бизнес имеет право на развитие только при наличии хорошо развитой транспортной структуры, бесперебойном потоке туристов и высоком уровне заселенности территории. Этим критериям не отвечала ни одна планируемая игорная зона.

Бизнес в игорных зонах априори был рискованным предприятием. Рассмотрим, как развивались игорные зоны в России за последние 10 лет.

«Азов-Сити» – первая игорная зона в нашей стране. В итоге многомиллионные инвестиции и труд организаторов «Азов-сити» стали напрасными после его закрытия в начале 2019 г. [12]. За восемь лет работы всех трех казино игорная зона «Азов-Сити» принесла в бюджет Краснодарского края около 1,2 млрд руб. только в виде налогов на игорный бизнес. Из всех зон это была самая успешная, но и самая многострадальная.

После открытия казино в Сочи правительство страны намеревалось прикрыть этот проект. Однако инвесторы – компании «Шамбала» и «Роял тайм групп» – настояли на продолжении работы, ведь вложенные средства нужно было окупить.

В «Азов-Сити» так и не была решена проблема с транспортной доступностью туристических объектов. Следует отметить, что ликвидация проекта была назначена на 2019 г., а казино ежегодно показывают лучшую доходность, чем в других зонах.

Игорная зона в Приморье – «российский Макао». Изначально планировалось, что игорная зона во Владивостоке будет конкурировать с китайским Макао. Инвесторы рассчитывали, что упрощение регистрации виз в этой локации увеличит поток азиатских туристов.

В 2017 г. был одобрен проект железнодорожного соединения между Пекином и зоной Приморье, инвесторы уже вложили более 12 млрд долл. США в это строительство. Ожидается большой приток азиатских игроков. Предполагаемый поток посетителей – около 500 тыс. чел. в год, доход в казну края – 15–20 млн долл. США.

«Сибирская монета» и «Янтарная». Перспективные, но не окупаемые игорные зоны. Проблема заключается в том, что строительство ведется очень медленно: за несколько лет было построено по одному казино, а инфраструктура и вовсе осталась неразвитой. Проект не останавливается из-за масштабных вложений инвесторов, но транспортная логистика не развивается вовсе. Чиновники даже настаивают на привлечении к развитию казино китайских партнеров, что поможет решить вопросы с недостатком гостиничных комплексов, ресторанов и развлекательного досуга для посетителей.

И, наконец, *Красная Поляна в Сочи*. Площадь казино в «Горки городе» составляет около 32 тыс. м², игровая зона которого занимает 4–5 тыс. м². Рассмотрим данную зону подробно.

Объективно – это самая перспективная игорная зона на сегодняшний день. По названным ранее критериям для успешного существования казино Красная Поляна занимает лидирующее место в рейтинге, что неудивительно, так как все необходимое уже было построено в рамках подготовки к Олимпиаде – 2014: Роза Хутор, Горки город, Олимпийский парк, канатные дороги, новая автомагистраль, а также железнодорожные пути. Кроме того, гостиничный комплекс был уже полностью развит благодаря круглогодичному туристическому трафику, который обеспечивался различными мероприятиями, проводимыми в Сочи: музыкальным конкурсом «Новая Волна», заездами «Формула-1», международными фестивалями и многим другим.

Следует отметить, что ровно за год работы казино в Сочи побило все рекорды популярности, опередило по сборам «Азов-Сити» и принесло больше доходов в бюджет страны. Будет довольно интересно наблюдать за конкурентной борьбой этой игорной зоны с крымским проектом.

Создание игорной зоны в Сочи и закрытие «Азов-сити» активно лоббировал А. Ткачёв еще в бытность губернатором Краснодарского края. В итоге игорная зона «Красная Поляна» появилась на территории курорта «Горки город», где во время зимней Олимпиады 2014 г. располагались медиа-деревня, трамплины и горнолыжный комплекс «Горная карусель». «Горки город» строился братьями М. и А. Билаловыми, кредит на проект выдавал ВЭБ – свыше 50 млрд руб. Из-за срыва сроков строительства кураторов отстранили от проекта, комплекс достраивать пришлось Сбербанку.

В 2015 г. Сбербанк продал 96,91% акций НАО «Красная Поляна» за 35 млрд руб. компании «Курорт плюс». По данным агентства «СПАРК-Интерфакс», 99% компании принадлежит фирме «Бизнес курорт». До апреля 2018 г. оператор сочинской игорной зоны – ООО «Домейн» управлял «Казино Сочи» и залом игровых автоматов «Бонус».

В январе на территории другого сочинского курорта – «Розы Хутор» открылся гостинично-развлекательный комплекс с казино «Бумеранг», которым также управляет «Домейн». За два года игорную зону посетило свыше 850 000 чел. из 146 стран мира³.

Также не стоит забывать о предполагаемом открытии в сентябре 2019 г. игорной зоны в Крыму. У данного проекта имеется потенциальный инвестор, который вкладывает в него 8 млрд руб.

Информация, представленная в *табл. 1*, свидетельствует о том, что казино охотнее развиваются в теплых краях. Динамика налоговых поступлений от игорного бизнеса представлена на *рис. 1*. Кроме того, можно сделать вывод о том, что Южный федеральный округ лидирует по финансовым показателям игорных зон (*рис. 2*).

Предложения и рекомендации

Считаем, что необходима государственная поддержка в сфере туризма – с условием, что любые программы финансирования будут строиться на принципах открытости и гласности для общественного контроля за счет раскрытия информации об объемах получаемых доходов должностных лиц организации, публичности финансовой отчетности организации.

Налаживание связей нашего государства с остальным миром (или хотя бы с соседними государствами) приведет к значительному притоку туристов, что увеличит оборот денежных средств в игорных зонах и, соответственно, увеличит налоговые отчисления, поступающие в государственную казну [13, 14].

Что же касается Кавказского заповедника, то следственным органам необходимо провести реальные проверки на предмет нарушения УК РФ. Это непременно поможет защитить права невиновных людей, работающих в

³ Почему российские игорные зоны так и не заработали за 10 лет.
URL: https://vedomosti.ru/business/articles/2019/01/14/791383-igornie-zoni#_

заповеднике, а также животных и растения, занесенных в Красную книгу.

Заключение

На основе проведенных наблюдений однозначно можно сказать о том, что стремление к выводу сферы туризма из теневого сектора не только в Краснодарском крае, но и во всей России может поспособствовать улучшению развития туристических отношений. Ведь, как известно, все люди нуждаются в отдыхе, но не всех устраивает организация отдыха в нашей стране – от того и предпочтение отдыха за границей. Поддержка государства не только

выведет сферу туризма на новый уровень в России, но и сможет мотивировать население к отдыху на территории нашей страны. Если люди увидят, что государство помогает социальной области, то внутренний климат России значительно станет лучше.

Теневой сектор, как известно, практически невозможно уничтожить полностью, но абсолютно точно возможно уменьшить его масштабы. Особенно важно уделить внимание фактам превышения и злоупотребления своими полномочиями руководителей любых объектов экономики, так как это наносит колоссальный вред любому проекту [15].

Таблица 1

Доходность игорных зон в 2018 г., млн руб./мес.

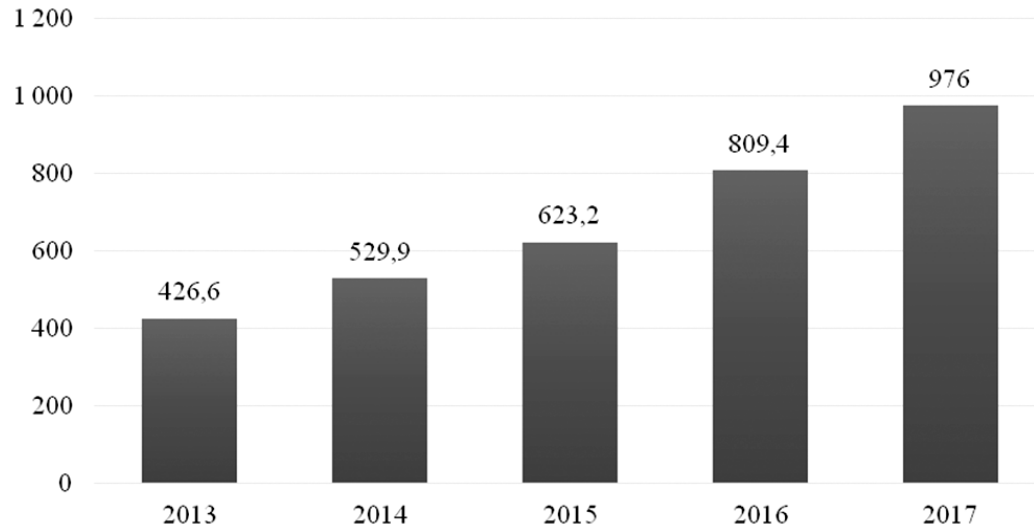
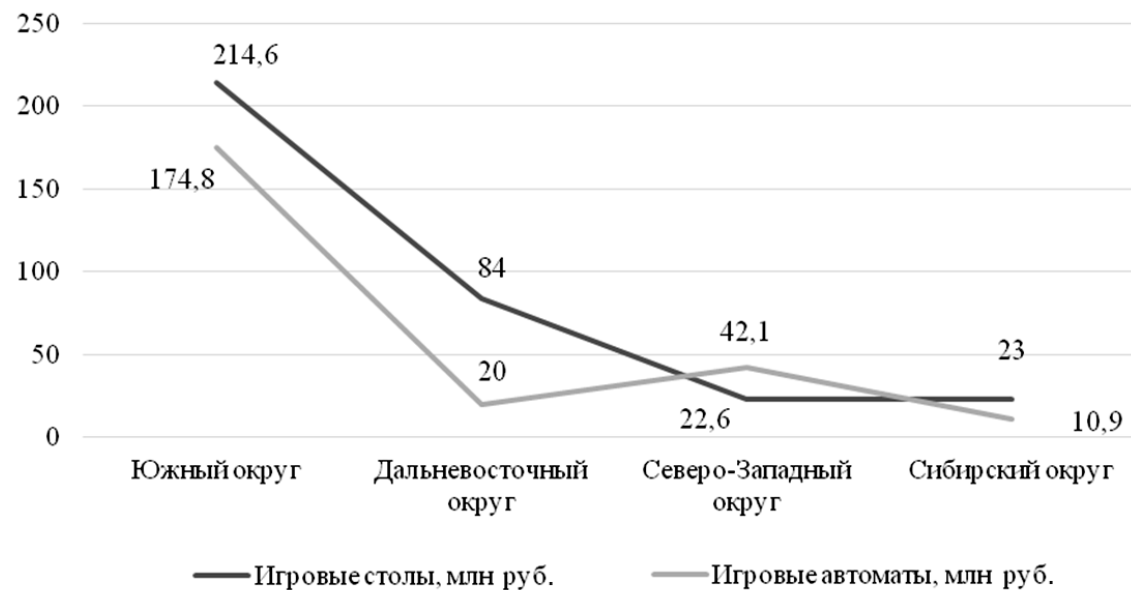
Table 1

Profitability of gambling zones in 2018, million RUB per month

Игорная зона	Налоговые отчисления
«Азов-Сити» + «Красная поляна»	130
«Приморье»	30
«Янтарная»	25
«Сибирская монета»	12

Источник: составлено авторами по данным информационно-аналитического портала об игорном бизнесе IGORKA.RU. URL: <https://igorka.ru/>

Source: Authoring based on the information and analytical web portal about gambling business IGORKA.RU. URL: <https://igorka.ru/> (In Russ.)

Рисунок 1**Динамика налоговых поступлений от игорного бизнеса в РФ в 2013–2017 гг., млн руб.****Figure 1****Dynamics of tax revenues from gambling in Russia, 2013–2017, million RUB***Источник:* составлено авторами по данным ФНС России*Source:* Authoring based on the Federal Tax Service of the Russian Federation data**Рисунок 2****Налоговые поступления от деятельности казино (игровые столы и автоматы) в 2017 г.****Figure 2****Tax revenues from casino operations (gaming tables and slot machines), 2017***Источник:* составлено авторами по данным ФНС России*Source:* Authoring based on the Federal Tax Service of the Russian Federation data

Список литературы

1. Буров В.Ю. Теоретические основы исследования теневой экономики: ретроспективный анализ // *Теневая экономика*. 2017. № 2. С. 57–72.
2. Кобец Е.А., Кольчугина Ю.Л., Чеботарева А.Г. Проблема теневой экономики в России // *Вестник Таганрогского института управления и экономики*. 2018. № 2. С. 100–104.
URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/problema-tenevoy-ekonomiki-v-rossii/viewer>
3. Санинский Р.А. Понятие и признаки теневой экономики // *Юридическая наука и практика: Вестник Нижегородской академии МВД России*. 2018. № 2. С. 251–253.
URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/ponyatie-i-priznaki-tenevoy-ekonomiki/viewer>
4. Боташева Л.Х., Саркисян К.С. Выявление и оценка теневой экономики: методологический аспект // *Экономика. Налоги. Право*. 2018. № 5. С. 32–35.
URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/vyyavlenie-i-otsenka-tenevoy-ekonomiki-metodologicheskiiy-aspekt>
5. Кутаева Р.А. Факторы, способствующие и препятствующие развитию региональной экономики // *Вопросы структуризации экономики*. 2018. № 2. С. 17–19.
URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/factory-sposobstvuyuschie-i-prepyatstvuyuschie-razvitiyu-regionalnoy-ekonomiki/viewer>
6. Якунин В.Н. Виды туризма: историография вопроса // *Карельский научный журнал*. 2014. № 2. С. 78–83. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/vidy-turizma-istoriografiya-voprosa>
7. Хмыз О.В. Наднациональная борьба с теневой экономикой // *Экономика. Налоги. Право*. 2018. № 5. С. 15–19. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/nadnatsionalnaya-borba-s-tenevoy-ekonomikoy/viewer>
8. Кулакова Т.А., Волкова А.В. «Этика ответственности» и «этика любви» в развитии антикоррупционной политики России // *Наука. Общество. Оборона*. 2018. № 4. С. 1–7.
URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/etika-otvetstvennosti-i-etika-lyubvi-v-razviti-antikorruptsionnoy-politiki-rossii/viewer>
9. Буянский С.Г., Порываев Г.В. Противодействие легализации денежных средств как инструмент минимизации уровня теневой экономики // *Экономика. Налоги. Право*. 2018. № 5. С. 50–53. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/protivodeystvie-legalizatsii-denezhnyh-sredstv-kak-instrument-minimizatsii-urovnya-tenevoy-ekonomiki/viewer>
10. Самодурова Т.В. Теневая экономика в сфере туризма // *Научное сообщество студентов. Междисциплинарные исследования*. 2018. № 6. С. 408–409.
11. Чирков Д.К., Чиркова Ю.Б. «Теневой» бизнес в туристской деятельности и экономическая безопасность России // *Сервис plus*. 2018. Т. 12. № 1. С. 3–9.
URL: http://philosoph.su/wp-content/uploads/2018/07/Service_2018_1_вся-верстка.pdf
12. Головкин М.В., Плотников В.А. Неэкономические факторы экономической безопасности // *Национальные интересы: приоритеты и безопасность*. 2019. Т. 15. Вып. 1. С. 35–52.
URL: <https://doi.org/10.24891/ni.15.1.35>
13. Гатауллина С.Ю. О совершенствовании взаимодействия государственных и муниципальных органов власти по развитию туризма // *Государственное и муниципальное управление в XXI веке: теория, методология, практика*. 2014. № 6. С. 124–128.

14. Козлобаева Е.А., Яблоновская С.И. Теневая экономика в системе экономической безопасности: отношения нормы и патологии // Вестник Воронежского государственного аграрного университета. 2018. № 1. С. 247–257.
15. Косов М.Е. Проблема бегства капитала и пути ее решения // Финансы и кредит. 2019. Т. 25. Вып. 1. С. 55–69. URL: <https://doi.org/10.24891/fc.25.1.55>

Информация о конфликте интересов

Мы, авторы данной статьи, со всей ответственностью заявляем о частичном и полном отсутствии фактического или потенциального конфликта интересов с какой бы то ни было третьей стороной, который может возникнуть вследствие публикации данной статьи. Настоящее заявление относится к проведению научной работы, сбору и обработке данных, написанию и подготовке статьи, принятию решения о публикации рукописи.

**THE IMPACT OF THE INFORMAL ECONOMY IN TOURISM
ON THE ECONOMIC SECURITY OF THE KRASNODAR KRAI****Vasilii A. DADALKO ^{a,*}, Alina A. FAIZULLINA ^b**^a Financial University under Government of Russian Federation, Moscow, Russian Federation
antikrizis1@bk.ru
<https://orcid.org/0000-0001-5436-3286>^b Financial University under Government of Russian Federation, Moscow, Russian Federation
qostwind@gmail.com
ORCID: not available

* Corresponding author

Article history:Article No. 309/2019
Received 23 April 2019
Received in revised form
18 May 2019
Accepted 10 June 2019
Available online
16 January 2020**JEL classification:** G32, L43,
Q50, R11**Keywords:** informal economy,
tourism, Krasnodar Krai,
gambling business, Caucasian
Natural Reserve, corruption**Abstract****Subject** The prevailing informal economy in tourism of the Krasnodar Krai affects the reputation and overall development of tourism in the region. This ends up in the override and abusive practices of officials, thus undeniably putting the region's economic security at stake.**Objectives** The study identifies key breaches and challenges to the development of tourism in the region. We also outline our recommendations for finding proper solutions.**Methods** The study involves general methods of research, such as structural and functional analysis, dialectical method, traditional methods of analysis and synthesis. Furthermore, we gather, classify, compare and summarize the relevant data on the subject.**Results** The article investigates two illustrative situations revealing a trail of the informal economy. We analyzed gambling businesses and report on their financial indicators underlying our rating of the most profitable areas. The article spotlights key issues and inhibitors hampering the tourism development and sets out some recommendations for improving the situation.**Conclusions and Relevance** Breaches in the informal sector affect the economic security regionally and nationally, engendering new threats and risk, inhibiting the overall development of the nation. To ensure the mutually beneficial development of tourism, the government should support and control relevant projects. This will stream more tourists into the region, thus raising tax revenue to the regional budget. The findings can be used by the government to control the current operations of tourist firms in the Krasnodar Krai.

© Publishing house FINANCE and CREDIT, 2019

Please cite this article as: Dadalko V.A., Faizullina A.A. The Impact of the Informal Economy in Tourism on the Economic Security of the Krasnodar Krai. *National Interests: Priorities and Security*, 2020, vol. 16, iss. 1, pp. 32–43. <https://doi.org/10.24891/ni.16.1.32>**References**

1. Burov V.Yu. [Theoretical background for research of shadow economy: The retrospective analysis]. *Tenevaya ekonomika = Shadow Economy*, 2017, no. 2, pp. 57–72. (In Russ.)
URL: <https://doi.org/10.18334/tek.1.2.37712>
2. Kobets E.A., Kol'chugina Yu.L., Chebotareva A.G. [The problem of shadow economy in Russia]. *Vestnik Taganrogskogo instituta upravleniya i ekonomiki = Bulletin of Taganrog Institute of Management and Economics*, 2018, no. 2, pp. 100–104.
URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/problema-tenevoy-ekonomiki-v-rossii/viewer> (In Russ.)

3. Saninskii R.A. [The concept and features of shadow economy]. *Yuridicheskaya nauka i praktika: Vestnik Nizhegorodskoi akademii MVD Rossii = Legal Science and Practice: Journal of Nizhny Novgorod Academy of the Ministry of Internal Affairs of Russia*, 2018, no. 2, pp. 251–253. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/ponyatie-i-priznaki-tenevoy-ekonomiki/viewer> (In Russ.)
4. Botasheva L.Kh., Sarkisyan K.S. [Identification and assessment of the shadow economy: Methodological aspect]. *Ekonomika. Nalogi. Pravo = Economics, Taxes & Law*, 2018, no. 5, pp. 32–35. URL: <https://cyberleninka.ru/article/v/vyyavlenie-i-otsenka-tenevoy-ekonomiki-metodologicheskii-aspekt> (In Russ.)
5. Kutaeva R.A. [Factors contributing to and hindering the development of the regional economy]. *Voprosy strukturizatsii ekonomiki = Economic Structuring Issues*, 2018, no. 2, pp. 17–19. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/factory-sposobstvuyushchie-i-prepyatstvuyushchie-razvitiyu-regionalnoy-ekonomiki/viewer> (In Russ.)
6. Yakunin V.N. [Types of tourism: Historiography]. *Karel'skii nauchnyi zhurnal = Karelian Scientific Journal*, 2014, no. 2, pp. 78–83. URL: <https://cyberleninka.ru/article/v/vidy-turizma-istoriografiya-voprosa> (In Russ.)
7. Khmyz O.V. [Supranational fight against the shadow economy]. *Ekonomika. Nalogi. Pravo = Economics, Taxes & Law*, 2018, no. 5, pp. 15–19. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/nadnatsionalnaya-borba-s-tenevoy-ekonomikoy/viewer> (In Russ.)
8. Kulakova T.A., Volkova A.V. ["Ethics of responsibility" and "ethics of love" in the development of anti-corruption policy of Russia]. *Nauka. Obshchestvo. Oborona = Science. Society. Defense*, 2018, no. 4, p. 5. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/etika-otvetstvennosti-i-etika-lyubvi-v-razviti-antikorrupcionnoy-politiki-rossii/viewer> (In Russ.)
9. Buyanskii S.G., Poryvaev G.V. [Counteracting money laundering as a tool to minimize the shadow economy]. *Ekonomika. Nalogi. Pravo = Economics, Taxes & Law*, 2018, no. 5, pp. 50–53. URL: <https://cyberleninka.ru/article/n/protivodeystvie-legalizatsii-denezhnyh-sredstv-kak-instrument-minimizatsii-urovnya-tenevoy-ekonomiki/viewer> (In Russ.)
10. Samodurova T.V. [The shadow economy in the sphere of tourism]. *Nauchnoe soobshchestvo studentov. Mezhdistsiplinarnye issledovaniya = Scientific Community of Students. Cross-Disciplinary Research*, 2018, no. 6, pp. 408–409. (In Russ.)
11. Chirkov D.K., Chirkov Yu.B. ["Shadow" business in tourism and economic security of Russia]. *Servis plus*, 2018, vol. 12, no. 1, pp. 3–9. (In Russ.) URL: http://philosoph.su/wp-content/uploads/2018/07/Service_2018_1_вся-верстка.pdf
12. Golovko M.V., Plotnikov V.A. [Non-economic factors of economic security]. *Natsional'nye interesy: priority i bezopasnost' = National Interests: Priorities and Security*, 2019, vol. 15, iss. 1, pp. 35–52. (In Russ.) URL: <https://doi.org/10.24891/ni.15.1.35>
13. Gataullina S.Yu. [On improving the interaction of state and municipal authorities in the development of tourism]. *Gosudarstvennoe i munitsipal'noe upravlenie v XXI veke: teoriya, metodologiya, praktika*, 2014, no. 6, pp. 124–128. (In Russ.)

14. Kozlobaeva E.A., Yablonovskaya S.I. [The shadow economy in the system of economic security: The relation of norm and pathology]. *Vestnik Voronezhskogo gosudarstvennogo agrarnogo universiteta* = *Vestnik of Voronezh State Agrarian University*, 2018, no. 1, pp. 247–257. (In Russ.)
15. Kosov M.E. [Problems related to capital outflow and the solutions to them]. *Finansy i kredit* = *Finance and Credit*, 2019, vol. 25, iss. 1, pp. 55–69. (In Russ.)
URL: <https://doi.org/10.24891/fc.25.1.55>

Conflict-of-interest notification

We, the authors of this article, bindingly and explicitly declare of the partial and total lack of actual or potential conflict of interest with any other third party whatsoever, which may arise as a result of the publication of this article. This statement relates to the study, data collection and interpretation, writing and preparation of the article, and the decision to submit the manuscript for publication.