



DOI: 10.18572/1813-1190-2018-5-3-8

Организация экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) и ее роль в регулировании офшорных финансовых центров

Олефиренко Е.А., Водченко Ю.А.*

Цель. Изучить сложившуюся систему и основные принципы деятельности Организации экономического сотрудничества и развития (ОЭСР) в рамках регулирования офшорных финансовых центров. **Методология:** в статье использовались сравнительно-правовой метод, формально-логический, исторический, статистический, метод контент-анализа, метод прогнозирования. **Выводы.** За последние 10 лет проделана огромная работа международными организациями, нацеленная как на экономическое регулирование деятельности офшорных финансовых центров (ОФЦ), так и на международно-правовое регулирование борьбы с легализацией доходов, полученных незаконным способом. Больших успехов в этом достигла ОЭСР, особенно в борьбе с коммерческой преступностью. За последние годы все больше стран присоединяются к многосторонним международным договорам, имеющим непосредственной целью регулирование отношений в рамках функционирования ОФЦ. **Научная и практическая значимость.** В результате проведенного анализа, установлено, что полученные выводы и выявленные в ходе написания статьи практические рекомендации по вопросам организации деятельности специалистов в сфере международного права, в том числе на основе деятельности ОЭСР, могут быть применены при дальнейшей разработке норм международного экономического права и права международных организаций, в частности в отношении регулирования деятельности офшорных финансовых центров. Вопросы, рассмотренные в статье, можно использовать при дальнейшей разработке законопроектов и поправок к ним в векторе деофшоризации экономики и организации предупреждения и противодействия легализации доходов, полученных незаконным путем. Кроме того, теоретические положения статьи связаны с практическими и являются важными в контексте активизации сотрудничества Российской Федерации с ОЭСР на пути сопротивления стремительно растущему масштабу «теневой экономики» и так называемых серых офшоров.

Ключевые слова: офшорные финансовые центры, деофшоризация, международное право, международные организации, коммерческая преступность, налоговая конкуренция, налоговые гавани, экономическое и финансовое развитие, отмытие доходов, борьба с офшорами, теневая экономика, серые офшоры.

The Organization for Economic Cooperation and Development (OECD) and Its Role in Regulation of Offshore Financial Centers

Olefirenko E.A., Vodchenko Yu.A.**

Purpose. To study the current system and basic principles of the Organization for Economic Cooperation and Development (OECD) in the regulation of offshore financial centers. **Methodology:** the article uses comparative legal method, formal-logical, historical, statistical, method of content analysis, forecasting method. **Conclusion.** Over the past 10 years, a great deal of work has been done by international organizations aimed at both economic regulation of offshore financial centers (OFC) and international legal regulation of combating the legalization of income obtained by illegal means. The OECD has made great strides, especially in the fight against commercial crime. In recent years, more and more countries have acceded to multilateral international treaties with the direct aim of regulating relations within the framework of the OFC. **Scientific and practical significance.** As a result of the analysis, it was found that the findings and practical recommendations on the organization of activities of specialists in the field of international law, including on the basis of the OECD, can be used in the further development of international economic law and the law of international organizations, in particular with regard to the regulation of offshore financial centers. The issues discussed in the article can be used in the further development of draft laws and amendments thereto in the vector of de-offshorization of the economy and the organization of prevention and counteraction to legalization of income obtained by illegal means. In addition, the theoretical provisions of the article are related to practical, and are important in the context of enhancing cooperation between the Russian Federation and the OECD on the way to resist the rapidly growing scale of the "shadow economy" and the so-called "gray" offshore.

Keywords: offshore financial centers, de-offshorization, international law, international organizations, business crime, tax competition, tax havens, economic and financial development, money laundering, fight against offshore companies, shadow economy, grey offshore.

* ОЛЕФИРЕНКО ЕЛЕНА АЛЕКСЕЕВНА, доцент кафедры гражданского и арбитражного процесса Одинцовского филиала Московского государственного института международных отношений (Университета) Министерства иностранных дел Российской Федерации (МГИМО МИД России), кандидат педагогических наук, доцент, Olefirenko.elen2016@yandex.ru

** ОЛЕФИРЕНКО ЕЛЕНА А., помощник адвоката, коллегия адвокатов города Москвы «Ваша защита», triumf04@list.ru
 ** ОЛЕФИРЕНКО ЕЛЕНА А., Assistant Professor of the Department of Civil and Arbitration Procedure of the Odintsovo Branch of the Moscow State Institute of International Relations (University) of the Ministry of Foreign Affairs of the Russian Federation (MGIMO University), Candidate of Pedagogical Sciences, Assistant Professor

ВОДЧЕНКО ЮЛИЯ А., Paralegal of the Your Protection Moscow Bar Association

