

МОСКОВСКАЯ АКАДЕМИЯ СЛЕДСТВЕННОГО КОМИТЕТА
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

На правах рукописи



Перов Валерий Александрович

**КВАЛИФИКАЦИЯ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СОВЕРШАЕМЫХ
С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ КРИПТОВАЛЮТЫ**

Специальность 5.1.4. Уголовно-правовые науки

Автореферат

диссертации на соискание ученой степени
кандидата юридических наук

Москва – 2023

Работа выполнена на кафедре уголовного права и криминологии факультета подготовки следователей Федерального государственного казенного образовательного учреждения высшего образования «Московская академия Следственного комитета Российской Федерации»

Научный руководитель: **Ермолович Ярослав Николаевич,**
доктор юридических наук, доцент

Официальные оппоненты: **Сидоренко Элина Леонидовна,**
доктор юридических наук, доцент, профессор кафедры уголовного права, уголовного процесса и криминалистики Федерального государственного автономного образовательного учреждения высшего образования «Московский государственный институт международных отношений (университет) Министерства иностранных дел Российской Федерации»

Кунев Денис Анатольевич,
кандидат юридических наук, заместитель начальника Главного организационно-аналитического управления Генеральной прокуратуры Российской Федерации – начальник информационно-аналитического управления

Ведущая организация: **Федеральное государственное казенное образовательное учреждение высшего образования «Московский университет Министерства внутренних дел Российской Федерации имени В.Я. Кикотя»**

Защита диссертации состоится 21 сентября 2023 г. в 14 час. 00 мин. на заседании диссертационного совета 77.2.001.01, созданного на базе Федерального государственного казенного образовательного учреждения высшего образования «Московская академия Следственного комитета Российской Федерации» по адресу: 125080, г. Москва, ул. Врубеля, д. 12, зал заседаний ученого совета.

С диссертацией можно ознакомиться в библиотеке Федерального государственного казенного образовательного учреждения высшего образования «Московская академия Следственного комитета Российской Федерации», а также на его официальном сайте <http://academy-skrf.ru>.

Автореферат разослан «___» _____ 2023 г.

Ученый секретарь
диссертационного совета 77.2.001.01,
кандидат юридических наук, доцент

Н.Н. Ильин

ОБЩАЯ ХАРАКТЕРИСТИКА РАБОТЫ

Актуальность темы исследования. Криптовалюта – одна из разновидностей цифровой валюты, которая появилась в 2009 году и получила постепенное распространение в мире с помощью так называемой блокчейн-технологии, то есть технологии, основанной на криптографическом построении цепочек замкнутых информационных блоков в децентрализованной системе данных.

Правовой режим криптовалюты в разных странах мира неоднороден, а в некоторых вообще не определен, что приводит к правовым коллизиям, в том числе при квалификации преступлений, совершенных с ее использованием. Ситуация осложняется ещё и тем, что такого рода преступления могут совершаться на территории нескольких государств, в которых криптовалюта имеет различный правовой режим. Кроме того, отсутствует единый подход к определению стоимости отдельных видов криптовалют.

В законодательстве Российской Федерации правовой режим криптовалюты изменялся и до настоящего времени четко не определен. Указанные обстоятельства приводят не только к ошибкам в квалификации преступлений, совершенных с использованием криптовалюты, в разные периоды времени, но и к невозможности определения точной суммы имущественного ущерба, причиненного такими преступлениями.

Согласно данным Генеральной прокуратуры Российской Федерации, в 2020–2022 гг. на деяния, совершенные с использованием информационно-телекоммуникационных технологий или в сфере компьютерной информации, приходится одно из четырех регистрируемых преступлений. За последние пять лет число таких преступлений увеличилось более чем в 11 раз, и их удельный вес в структуре преступности возрос с 1,8 % до 25 %. Большинство так называемых «киберпреступлений» совершается с использованием сети Интернет

(300,3 тыс. – в 2022 г.) либо при помощи средств мобильной связи (218,7 тыс. – в 2022 г.)¹.

Приведенные статистические и аналитические данные свидетельствуют о том, что количество преступлений в сфере высоких технологий, к которым относятся и преступления с использованием криптовалюты, неуклонно возрастает, что требует правильной их квалификации. Кроме того, используемый законодателем и правоприменителем понятийный аппарат нуждается в уточнении и унификации, без чего единообразная квалификация преступлений, совершаемых с использованием криптовалюты, и эффективное противодействие указанным преступлениям не представляются возможными.

Всё это обуславливает необходимость научного обоснования проблем, связанных с квалификацией преступлений, совершаемых с использованием криптовалюты, создание научно обоснованной методики расследования таких преступлений и обучение следователей Следственного комитета Российской Федерации ее использованию.

Степень научной разработанности темы исследования. В Российской Федерации исследованием проблем цифровой валюты, киберпреступности или преступлений в сфере высоких технологий, в том числе и проблем квалификации преступлений, совершенных с использованием криптовалюты, занимался ряд ученых². Уголовно-правовые, криминологические, криминалистические,

¹ Состояние преступности в России (январь—декабрь 2019 г.): сборник. М.: Главное управление правовой статистики и информационных технологий Генеральной прокуратуры Российской Федерации, 2020. С. 7.

² См., напр.: Хисамова З.И. Уголовно-правовые меры противодействия преступлениям, совершаемым в финансовой сфере с использованием информационно-телекоммуникационных технологий: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Краснодар, 2016. 32 с.; Дюдикова Е.И. Перспективы развития электронных денег как элемента национальной платежной системы Российской Федерации: автореф. дис. ... канд. экономич. наук. Ставрополь, 2017. 27 с.; Летёлкин Н.В. Уголовно-правовое противодействие преступлениям, совершаемым с использованием информационно-телекоммуникационных сетей, включая сеть «Интернет»: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Нижний Новгород, 2018. 24 с.; Бадамшин С.К. Преступления террористической направленности, совершаемые с использованием электронных или информационно-телекоммуникационных сетей: уголовно-правовая и криминологическая характеристика: дис. ... канд. юрид. наук. М., 2018. 275 с.; Фролов М.Д. Уголовно-правовое и криминологическое противодействие мошенничеству в сфере компьютерной информации: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 2019. 26 с.; Соловьева Е.А.

уголовно-процессуальные проблемы борьбы с преступностью в сфере высоких технологий исследовались А.И. Бастрыкиным, А.А. Бессоновым, А.И. Бойцовым, А.В. Бриллиантовым, Е.Г. Быковой, Л.В. Бертовским, С.К. Бадамшиным, А.Г. Волеводзом, Б.В. Волженкиным, Я.Ю. Васильевой, В.Г. Голубевым, О.С. Гузеевой, Г.Р. Григорьяном, М.С. Дашьяном, Д.В. Добровольским, М.М. Долгиевой, Е.И. Дюдиковой, И.И. Кучеровым, И.А. Клепицким, Н.Н. Ковалевой, А.Н. Копырюлиной, А.А. Коренной, Т.А. Купцовой, Н.В. Летёлкиным, Т. М. Лопатиной, А.А. Лебедевой, И.И. Малыгиным, И.С. Мочалкиной, М.И. Немовой, К.В. Ображиевым, Н.И. Пикуровым, Т.В. Пинкевич, Е.А. Русскевичем, В.Г. Степановым-Егиянцом, Э.Л. Сидоренко, Е.А. Соловьевой, А.В. Токоловым, А.В. Федоровым, М.Д. Фроловым, З.И. Хисамовой и другими. Не преуменьшая научную значимость работ названных ученых, необходимо отметить, что многие из их трудов утратили актуальность ввиду внесения многочисленных изменений в уголовное законодательство, что поставило новые вопросы перед юридической наукой.

Объектом исследования выступают общественные отношения, складывающиеся в сфере уголовно-правового противодействия совершению преступлений с использованием криптовалюты.

Предметом диссертационного исследования является уголовное и гражданское законодательство, а также законодательство о валютном

Преступления, совершаемые в платежных системах: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Саратов, 2019. 33 с.; Немова М.И. Альтернативные средства расчёта как предмет и средство совершения преступлений в сфере экономики: дис. ... канд. юрид. наук. М., 2020. 236 с.; Русскевич Е.А. Дифференциация ответственности за преступления, совершаемые с использованием информационно-коммуникационных технологий, и проблемы их квалификации: дис. ... докт. юрид. наук. М., 2020. 521 с.; Григорян Г.Р. Мошенничество в сфере компьютерной информации: проблемы криминализации, законодательной регламентации и квалификации: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. Самара, 2021. 23 с.; Мочалкина И.С. Цифровые права и цифровая валюта как предмет преступлений в сфере экономики: дис. ... канд. юрид. наук. М., 2022. 240 с., Купцова Т.А. Функционирование денежных суррогатов в форме криптовалюты в системе современных экономических отношений: автореф. дис. ... канд. экономич. наук. Самара, 2022. 22 с.; Токолов А.В. Правовое регулирование информационных отношений в сфере оборота цифровых финансовых активов: автореф. дис. ... канд. юрид. наук. М., 2022. 21 с.; и др.

регулировании и валютном контроле, научные представления, образующие теоретико-правовую основу уголовно-правового противодействия совершению преступлений с использованием криптовалюты, а также практика деятельности следственных органов СК России, российских судов, Центрального банка России в рассматриваемой сфере.

Целью диссертационного исследования является разработка правил квалификации преступлений, совершенных с использованием криптовалюты, а также определение основных направлений совершенствования законодательства об уголовной ответственности за совершение преступлений с использованием криптовалюты.

Для достижения указанной цели были поставлены и решены следующие **задачи**:

1. Исследовать правовую природу криптовалюты в системе национального законодательства Российской Федерации, научно обосновав понятийный аппарат, путем выделения ключевых отличительных признаков криптовалюты от других объектов права.

2. Проанализировать статистические данные о количестве, видах и способах совершения преступлений с использованием криптовалюты в Российской Федерации. Определить соотношение указанных показателей с общемировыми тенденциями, выявив наиболее характерные способы совершения таких преступлений, разработать комплекс мер уголовно-правового противодействия указанным преступлениям.

3. Выявить социальную обусловленность уголовно-правовой охраны общественных отношений, связанных с оборотом криптовалют различного вида.

4. Обосновать возможность признания криптовалюты в качестве предмета преступления.

5. Выявить особенности правового режима криптовалют различного вида как предмета и средства совершения преступления.

б. Определить основные тенденции развития уголовного законодательства, направленного на защиту прав и законных интересов добросовестных участников криптовалютного рынка.

Научная новизна исследования заключается в том, что в работе доказана необходимость повышения эффективности уголовно-правового регулирования общественных отношений, возникающих в связи с совершением преступлений с использованием криптовалют, и определены его пути и средства.

На основании анализа судебной практики и данных судебной статистики о преступлениях, совершенных с использованием криптовалюты, выявлены факторы, детерминирующие социальную обусловленность уголовно-правовой охраны общественных отношений, связанных с оборотом криптовалют различного вида, с учетом которых оптимизирован алгоритм квалификации преступлений, совершенных с использованием криптовалюты, и доказана его эффективность.

Впервые определен понятийный аппарат, характеризующий отдельные признаки составов преступлений, совершенных с использованием криптовалюты.

Доказана эффективность применения предложенных автором параметров определения стоимостных критериев общественно опасных последствий совершения преступлений с использованием криптовалют.

Проведен анализ целесообразности применения методики квалификации преступлений, совершенных с использованием криптовалют, а также доказано, что ее применение повышает эффективность уголовно-правового противодействия совершению преступлений с использованием криптовалюты.

Теоретическая и практическая значимость работы. Совокупность теоретических положений, разработанных в диссертации на основании выполненного автором исследования, является решением научной задачи обоснования необходимости повышения эффективности уголовно-правового противодействия совершению преступлений с использованием криптовалюты.

Теоретическая значимость работы также определяется разработкой положений о криптовалюте как предмете и средстве совершения преступлений, суррогатном средстве платежа при совершении определенных преступлений, научной классификации преступлений, совершенных с использованием криптовалюты, позволяющей обосновать методологические подходы к изучению преступности и преступлений, совершенных с использованием криптовалюты, правил их квалификации.

Практическая значимость работы заключается в возможности использования ее результатов в решении задач, возникающих в правотворческой деятельности органов государственной власти и правоприменительной деятельности, выработке рекомендаций по совершенствованию уголовного законодательства.

Положения, выводы и рекомендации диссертации могут быть использованы в правоприменительной деятельности судов и следственных органов СК России, правотворческой деятельности органов государственной власти, а также в процессе преподавания курса «Уголовное право», при реализации дополнительных профессиональных программ – программ повышения квалификации в образовательных организациях СК России.

Методология и методы исследования. В процессе разработки теоретических и научно-прикладных положений, решения поставленных задач автор руководствовался философской теорией диалектического познания действительности, а также комплексом научных методов познания правовых явлений и процессов: такими общенаучными методами, как анализ, синтез, дедукция, индукция, обобщение, а также такими частными научными методами познания социально-правовых явлений, как конкретно-исторический и юридико-догматический.

В качестве **эмпирической базы** исследования были использованы: обзоры и справки Судебной коллегии по уголовным делам Верховного Суда Российской Федерации, Генеральной прокуратуры, Следственного комитета Российской Федерации, данные судебной статистики, материалы судебной и следственной

практики, в том числе материалы 200 архивных уголовных дел, расследованных в 2017–2022 гг. следственными органами СК России. Такое количество изученных уголовных дел с учетом требований статистической методологии исследования достаточно для выработки обоснованных выводов.

Кроме того, эмпирическую базу исследования составляют результаты социологического опроса методом анкетирования по актуальным вопросам уголовно-правового обеспечения следственной деятельности Следственного комитета Российской Федерации, проведенного автором среди сотрудников следственных подразделений Следственного комитета Российской Федерации. Автором проведено социологическое исследование методом анкетирования по актуальным вопросам уголовно-правового противодействия совершению преступлений с использованием криптовалюты, в ходе которого были опрошены 100 следователей Следственного комитета Российской Федерации, что с учетом генеральной совокупности – общего числа следователей СК России и величины допустимой ошибки – обеспечивает достоверность полученных результатов.

Теоретическую основу исследования составляют научные труды российских и зарубежных ученых в области правового регулирования криптовалют и уголовной ответственности за преступления, совершаемые с использованием криптовалют, специальная литература в области философии, общей теории права, конституционного, уголовного, гражданского права и информатики.

Положения, выносимые на защиту:

1. Автором разработан и научно обоснован понятийный аппарат, характеризующий отдельные признаки составов преступлений, совершенных с использованием криптовалюты, необходимый для квалификации рассматриваемых преступлений:

– авторское определение криптовалюты, в качестве которой в сфере уголовно-правового регулирования предлагается рассматривать результат процесса информатизации и взаимодействия субъектов информационной инфраструктуры, использующей математический код и криптографические

элементы. Криптовалюта рассматривается в качестве разновидности цифровой валюты, то есть особой разновидности электронного платёжного средства, обязательным местом оборота которого является информационная система. В зависимости от способа совершения преступления криптовалюта выступает в качестве предмета или средства совершения преступления;

– авторское определение технологии блокчейн, понимаемой для целей уголовного права как децентрализованный реестр данных, позволяющий осуществлять криптовалютный оборот в виртуальном пространстве, в том числе и для совершения преступлений в виртуальном пространстве, являющийся в рамках рассматриваемых правоотношений средством совершения преступлений с использованием криптовалюты.

2. Автором предлагается местом совершения преступления с использованием криптовалюты (с учетом того, что такое преступление будет считаться оконченным с момента закрытия блока в децентрализованном реестре) считать географически определенную точку в пространстве, обозначающую место использования преступником компьютерного оборудования.

3. Авторская классификация преступлений с использованием криптовалюты основывается на характере совершенного преступления, в соответствии с которой криптовалюта может быть:

1) предметом хищений (ст. ст. 158, 158.1, 159, 159.6, 160, 161, 162 УК РФ);

2) предметом оказания противоправного влияния на результат официального спортивного соревнования или зрелищного коммерческого конкурса, взятки, коммерческого подкупа либо подкупа в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных или муниципальных нужд, а равно провокации этих преступлений, а также совершения иных преступлений, сопряженных с подкупом (ст. ст. 110.1, 141, 142, 183, 184, 200.5, 200.7, 204, 204.1, 204.2, 290, 291, 291.1, 291.2, 304, 309 УК РФ);

3) предметом легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем, а также приобретения или сбыта имущества, заведомо добытого преступным путем (ст. ст. 174, 174.1, 175 УК РФ);

4) средством финансирования незаконной деятельности (ст. ст. 205.1, 208, 212, 281.1, 282.3, 359, 361 УК РФ);

5) средством совершения других преступлений против личности, общественной безопасности и т. д. в качестве суррогатного средства платежа (ст. ст. 105, 111, 117, 206, 222, 222.1, 222.2, 228.1, 228.4 УК РФ и др.).

4. Выявлены основные детерминанты, повышающие латентность преступлений, совершенных с использованием криптовалюты:

– возможность извлечения в виртуальном пространстве при совершении преступлений с использованием криптовалюты незаконного дохода при невысоком риске привлечения к уголовной ответственности;

– низкий уровень осведомлённости в области информационной безопасности у пользователей блокчейн-сетей;

– анонимность пользователей, позволяющая осуществлять обезличенные транзакции в блокчейн-сетях.

5. Предлагается авторский подход к определению стоимостных критериев признаков состава преступлений, совершенных с использованием криптовалюты, а именно: экономическая соразмерность количественных параметров крупного и особо крупного ущерба, дохода или размера преступной деятельности, устанавливаемой для каждой группы таких преступлений в зависимости от вида охраняемой сферы общественных отношений (непосредственного объекта преступления) и определенных экономических показателей ценообразования и доходности.

6. Автором разработаны законодательные меры противодействия преступлениям, совершаемым с использованием криптовалюты:

Автором разработаны законодательные меры противодействия преступлениям, совершаемым с использованием криптовалюты:

1. Обоснована необходимость введения уголовной ответственности за деяния, которые нарушают установленный законодательный запрет на использование криптовалют в качестве средства платежа за реализуемые и приобретаемые юридическими и физическими лицами-резидентами Российской Федерации товары, работы, услуги.

2. Обоснована необходимость введения уголовной ответственности за деяния, которые нарушают установленный законодательный запрет на организацию криптобиржами, криптообменными пунктами, виртуальными P2P-платформами на территории Российской Федерации выпуска, обмена, обращения, а также непосредственно выпуск и обмен криптовалюты.

3. Обоснована необходимость введения уголовной ответственности за деяния, которые нарушают установленный законодательный запрет для финансовых организаций на осуществление собственных вложений в криптовалюты и финансовые инструменты, связанные непосредственно с криптовалютами, а также за деяния, нарушающие установленный законодательный запрет на использование инфраструктуры российского финансового рынка либо российских финансовых посредников в целях осуществления операций с криптовалютой: приобретение и отчуждение криптовалюты, осуществление перечислений и платежей с использованием криптовалюты или любое иное содействие проведению аналогичных операций, в том числе оказание услуг по хранению или содействие принятию рисков через производные финансовые инструменты.

Степень достоверности и апробация результатов исследования.

Достоверность результатов исследования обусловлена широкой научной и эмпирической базой исследования, обеспечена методологией исследования, использованием автором сведений судебной практики и данных судебной статистики, результатами социологического опроса, а также логической непротиворечивостью, связностью, внутренней согласованностью и обоснованностью полученных результатов, согласованностью полученных выводов с юридической практикой.

Апробация и внедрение результатов исследования осуществлялись следующим образом:

1. Результаты исследования нашли отражение в научных публикациях автора, в том числе монографиях, а также научных статьях, опубликованных в рецензируемых журналах, рекомендованных ВАК Минобрнауки России для публикации основных научных результатов диссертаций на соискание ученых степеней доктора и кандидата наук.

2. Рекомендации автора отражены в научных докладах и выступлениях на научных и научно-практических конференциях, в том числе на IX Международной научно-практической конференции «Современная экономика: концепции и модели инновационного развития» (15-16 февраля 2018 г., РЭУ им. Г.В. Плеханова), VIII Российско-германском круглом столе «Преступления в сфере экономики: российский и европейский опыт» (21 октября 2016 г., МГЮА им. О.Е. Кутафина), круглом столе «Криптовалюты VS цифровые валюты центральных банков: будущее экономики и права» (15 апреля 2022 г., МГИМО МИД России), всероссийской научно-практической конференции «Уголовное право как средство управления обществом» (17 марта 2022 г., Московская академия Следственного комитета) и других.

3. Материалы исследования внедрены в практическую работу следственных органов СК России, а также в учебный процесс по подготовке специалистов для следственных органов в Московской академии Следственного комитета, использованы при разработке учебников, учебных и учебно-методических пособий, учебных программ по уголовному праву, а также дополнительных профессиональных программ – программ повышения квалификации.

Диссертация состоит из введения, двух глав, заключения, списка использованной литературы и нормативных правовых актов, а также приложения.

ОСНОВНОЕ СОДЕРЖАНИЕ РАБОТЫ

Во **введении** обосновывается актуальность выбранной темы, указывается степень ее научной разработанности, объект, предмет, методология исследования. Определяются цели и задачи, теоретическая и практическая значимость работы, раскрывается ее научная новизна. Приводятся теоретические основы и эмпирическая база исследования, характеризуются достоверность и обоснованность результатов исследования, сведения об апробации внедрении его результатов. Формулируются основные положения, выносимые на защиту, а также описывается структура работы.

Первая глава диссертации **«Общая характеристика преступлений, совершаемых с использованием криптовалюты»** состоит из трех параграфов.

В первом параграфе «Криптовалюта как предмет и средство совершения преступления» содержится описание технологических процессов и принципов, на которых основано создание криптовалюты и ее функционирование. Предложено авторское определение криптовалюты, определена ее роль и место в системе национального права Российской Федерации. В параграфе систематизированы и представлены основные этапы развития национального законодательства Российской Федерации, определяющего правовой режим криптовалюты.

В Российской Федерации определение правового понятия криптовалюты в различные временные периоды кардинальным образом отличалось, что влияло непосредственно на квалификацию преступлений, совершенных с использованием криптовалюты, так как фактически с изменением правового режима криптовалюты изменялся предмет преступления. С принятием Федерального закона «О цифровых финансовых активах, цифровой валюте и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации» от 31.07.2020 № 259-ФЗ цифровая валюта становится законодательно определенным объектом гражданского права как «иное имущество в виде цифровой валюты» соответствующей разновидности

(например, «иное имущество в виде цифровой валюты биткойн») и в качестве такового может быть указана в соответствующих уголовно-процессуальных документах, в том числе в качестве предмета преступления.

Во втором параграфе «Способы совершения преступлений с использованием криптовалюты как элемент объективной стороны преступления» исследуются способы совершения преступлений с использованием криптовалюты как одного из признаков объективной стороны составов таких преступлений. Отмечается, что конструкции составов преступлений, совершенных с использованием криптовалюты, имеют определенную особенность, что непосредственно связано с совершением части действий, образующих объективную сторону состава таких преступлений, в виртуальной среде с использованием технологии блокчейн.

Автором доказывается, что способ использования блокчейн-технологий при совершении преступлений и программные средства, с помощью которых такое использование происходит, относятся к признакам объективной стороны и непосредственно влияют на квалификацию преступления.

Отличительной особенностью объективной стороны преступлений, совершенных с использованием криптовалюты, является совершение действий, которые поддаются восприятию, установлению и доказыванию в виртуальном пространстве, в том числе в блокчейн-сетях, технологическую основу функционирования которых образует совокупность определенных принципов, позволяющих отграничивать блокчейн-сети от других видов программного обеспечения. Именно способ совершения преступлений с использованием криптовалюты как составная часть объективной стороны преступления позволяет при осуществлении процесса квалификации производить разграничение со смежными составами преступлений. Также речь может идти о дополнительной квалификации. В свою очередь, способ совершения таких преступлений напрямую связан с принципами функционирования криптовалюты и соответствующих блокчейн-сетей. Невозможно избрать способ

совершения преступления с использованием криптовалюты, не основанный на технологических принципах ее функционирования.

В третьем параграфе «Анализ преступлений, совершаемых с использованием криптовалюты» автором анализируются современное состояние преступности, связанной с оборотом криптовалюты, и тенденции развития такой преступности; выявляются характерные особенности преступлений, дается классификация преступлений с использованием криптовалюты по видам, способу и средствам их совершения.

Автор приходит к выводу, что анонимность использования криптовалют, не требующих идентификации (как, например, при использовании банковских счетов), глобальная доступность криптовалюты, предполагающая возможность ее использования в любой точке мира при наличии телекоммуникационной сети Интернет, и относительная простота применения делают криптовалюту притягательной для использования экстремистскими и террористическими организациями.

Автором обосновывается положение о том, что криптовалюта является разновидностью виртуальной цифровой валюты, она может выступать предметом хищения и иметь определенное стоимостное выражение в фиатной валюте, определяющее размер причиненного преступлением ущерба. Существующая до настоящего времени неопределенность характеристики содержания ущерба, обусловленная отсутствием законодательно закреплённых критериев его оценки в составах преступлений, совершенных с использованием криптовалюты, детерминировала неоднозначность подходов к определению ущерба, что создает квалификационные сложности при уголовно-правовой оценке данного деяния.

Автор приходит к выводу, что, оценивая причиненный потерпевшему ущерб вследствие хищения принадлежащей ему криптовалюты либо оценивая стоимость криптовалюты, являвшейся предметом взятки, правоприменитель исходит из индивидуально-субъективных критериев, как правило, не несущих в

себе какой-либо правовой или экономической составляющей, обосновывающей подобную оценку.

С целью исключения индивидуально-субъективных критериев при оценке причиненного потерпевшему ущерба автором предлагается методика оценки, основанная на среднестоимостных биржевых показателях или фактических затратах на приобретение криптовалюты.

Учитывая, что криптовалюта обладает высокой волатильностью (изменчивостью цены), при оценке ее стоимостных показателей в рублевом эквиваленте следует исходить из стоимости криптовалюты в конкретный временной период, соответствующий совершению преступного деяния. Данное положение применимо и к стоимостной оценке криптовалюты как предмета взятки.

Если имело место незаконное завладение криптовалютой, находящейся в криптокошельке потерпевшего на криптовалютной бирже, то стоимость криптовалюты определяется в соответствии с стоимостью ее покупки данной биржей на момент совершения противоправных действий.

В случае если имели место противоправные требования к потерпевшему о приобретении криптовалюты и ее последующей передаче, стоимость необходимо определять исходя из фактических затрат на ее приобретение.

В случаях, когда противоправное завладение криптовалютой осуществляется из принадлежащего потерпевшему программного или аппаратного криптокошелька, стоимость определяется путем вычисления среднестоимостного показателя соответствующих криптомонет согласно курсовой стоимости на действующих криптовалютных биржах либо, исходя из принципа презумпции невиновности, ее минимального биржевого значения на указанный временной период.

Вторая глава **«Актуальные вопросы квалификации преступлений, совершаемых с использованием криптовалюты»** состоит из трех параграфов.

В первом параграфе «Квалификация неоконченных преступлений, совершаемых с использованием криптовалюты» отмечается, что при

квалификации преступлений с использованием криптовалюты и определении момента окончания таких преступлений необходимо учитывать технологические свойства и порядок обращения криптовалюты.

Автор приходит к выводу, что в определенных случаях момент окончания преступлений, совершенных с использованием криптовалюты, является сложно определяемым в силу специфики оборота криптовалюты и технологических особенностей блокчейн-сети, что непосредственно связано с технологическими возможностями блокчейн-сети, в которой осуществляется оборот соответствующей криптовалюты.

Данное обстоятельство необходимо учитывать при квалификации действий лиц, совершающих такие преступления, определяя момент окончания преступления в материальных, формальных и усеченных составах преступлений, отграничивая тем самым покушение от оконченного преступления и разграничивая смежные составы. Так, преступление с использованием криптовалюты с материальным составом будет считаться оконченным, когда создан блок, подтвердивший противоправную транзакцию, и криптовалюты незаконным способом выбыли из правообладания их первоначального владельца, поступив в иной криптокошелек. Соответственно при любом виде хищения криптовалюты преступление будет считаться оконченным только при закрытии блокчейн-сетью соответствующего блока определенной транзакции.

Во втором параграфе «Особенности соучастия в преступлениях, совершаемых с использованием криптовалюты» отмечается, что для облегчения совершения преступлений с использованием криптовалюты применяются такие формы соучастия, как организованная преступная группа со строгим распределением ролей или преступное сообщество. Имеется организатор преступной группы, который планирует преступления с использованием криптовалюты и осуществляет контроль за деятельностью остальных участников группы. Имеются исполнители, непосредственно осуществляющие действия в зависимости от ранее определенной им роли. Имеются пособники из числа лиц, обладающих специальными знаниями в сфере

блокчейн-технологий, осуществляющие соответствующую техническую и консультативную поддержку преступной деятельности.

Организаторы таких групп (в зависимости от обстоятельств) при осуществлении общего руководства группой и планировании преступных действий могут как выполнять часть объективной стороны преступления, так и не принимать непосредственного участия в выполнении объективной стороны преступлений с использованием криптовалюты, но при этом пользоваться результатами преступной деятельности, то есть фиатными денежными средствами, полученными в результате обмена криптовалюты, добытой преступным путем.

Использование современных средств связи, в том числе мессенджеров и анонимайзеров, позволяет членам такой организованной группы либо преступного сообщества не вступать в непосредственный визуальный контакт друг с другом. При этом постоянное поддержание связей внутри группы может свидетельствовать о ее устойчивости, сплоченности и наличии общих целей. Такие связи между членами группы могут не только иметь устойчивый характер, но и обладать определенной иерархичностью, что позволяет говорить о наличии преступного сообщества (преступной организации), то есть о совершении преступления, предусмотренного ст. 210 УК РФ (организация преступного сообщества (преступной организации) или участие в нем (ней)). Такое преступное сообщество будет обладать более сложной многоступенчатой внутренней структурой (иерархией), позволяющей совершать тяжкие и особо тяжкие преступления, такие как мошенничество, совершенное организованной группой либо в особо крупном размере с последующей легализацией полученных от преступной деятельности денежных средств, то есть прямым получением финансовой выгоды путем совершения одного или нескольких тяжких либо особо тяжких преступлений, в результате которых осуществляется непосредственное противоправное обращение в пользу членов преступного сообщества (преступной организации) денежных средств, полученных от легализация доходов их преступной деятельности. При этом в зависимости от

конкретной ситуации на рынке криптовалют существует возможность объединения двух или более организованных групп с аналогичной целью.

Организация преступного сообщества происходит, как правило, посредством даркнета. Участники такого сообщества, как правило, осуществляют связь с помощью временной анонимной электронной почты. Размещая объявления в даркнете, преступная организация привлекает лиц для легализации доходов, полученных от преступной деятельности, посредством использования их банковских счетов. Суть таких предложений сводится к следующему: лицо предоставляет данные своей банковской карты, на которую будут перечислены денежные средства. Владелец счета перечисляет их на другой счет, оставляя себе 10–20 % суммы в качестве комиссии, реже обналичивает и передает указанному ему лицу. Общение соучастников носит, как правило, дистанционный характер и осуществляется с помощью временной электронной почты и других технических средств. Зачастую лицо, осуществляющее обналичивание чужой криптовалюты, не осведомлено о её преступном происхождении. Поэтому в случае задержания такого лица чаще всего дать уголовно-правовую оценку его действиям не представляется возможным.

В третьем параграфе «Основные направления совершенствования законодательства об уголовной ответственности за преступления, совершаемые с использованием криптовалюты» отмечается, что преступления, совершенные с использованием криптовалюты, можно отнести к преступлениям, совершенным в условиях неочевидности, что само по себе является фактором, повышающим их латентность. Автором анализируются различные подходы, предусматривающие введение уголовно-правовых запретов на совершение действий по генерации (майнингу) криптовалюты, её обороту.

Активное использование криптовалюты в преступных целях (торговля наркотиками, легализация доходов, полученных от преступной деятельности, финансирование терроризма) создаёт, в свою очередь, благоприятные условия для совершения таких преступлений, как вымогательство и взяточничество, что

уже является вызовом не только для национальной, но и для глобальной системы противодействия отмыванию денежных средств и финансированию терроризма (ПОД/ФТ), так как обеспечить необходимую прозрачность обращения криптовалюты, позволяющую осуществлять контроль за её оборотом, в настоящее время невозможно.

Существующие потенциальные риски финансовой стабильности, связанные с оборотами криптовалют различного вида, значительно выше оцениваются для стран с формирующимися криптовалютными рынками, к которым можно отнести и Российскую Федерацию, в частности, из-за традиционно более высокой склонности к валютизации, то есть аккумулярованию своих активов в валютах, не являющихся платежным средством Российской Федерации. При этом страны с резервными валютами могут пока позволить себе мягкое отношение к криптовалюте, следуя по пути постепенного расширения охвата регулирования и не прибегая при этом к мерам уголовно-правового регулирования криптовалютного рынка.

Расширение использования криптовалюты сопряжено со значительным риском для финансового рынка Российской Федерации. При отсутствии ограничений, определяемых в том числе и мерами уголовно-правового воздействия, и дальнейшем росте объемов инвестирования в криптовалюты российскими гражданами и организациями, вовлечении в криптовалютный рынок банков и иных финансовых организаций, риски, присущие этой деятельности, будут многократно усиливаться и нести системные угрозы для благосостояния граждан Российской Федерации, финансовой стабильности государства, а также чревато расширением сферы деятельности, запрещенной в Российской Федерации. В целях недопущения указанных угроз, снижения количества преступлений, совершенных с использованием криптовалюты, и стабилизации национальной финансовой системы автором предлагается внесение изменений в уголовное законодательство Российской Федерации, которые позволят прекратить или в значительной степени ограничить использование криптовалюты юридическими и физическими лицами –

резидентами Российской Федерации в качестве фактического средства платежа как на территории Российской Федерации, так и вне ее юрисдикции.

В заключении на основании проведенного исследования сформулированы основные выводы и научно обоснованные рекомендации, определены перспективы дальнейшей разработки темы, указывающие направления развития национального уголовного законодательства, а также совершенствования правоприменительной деятельности в сфере противодействия преступлениям, совершаемым с использованием криптовалюты.

Полученные результаты позволяют наметить следующие перспективы дальнейшей разработки темы исследования:

- изучение способов совершения преступлений с использованием криптовалюты как элемента объективной стороны преступления с целью последующего разграничения смежных составов преступлений;
- исследование особенностей квалифицирующего признака «крупный или особо крупный размер» применительно к хищениям криптовалюты;
- анализ причинной связи совершения преступлений с использованием криптовалюты;
- выработка критериев отграничения преступлений, совершенных с использованием криптовалют, от других преступлений в сфере высоких технологий.

В приложениях приведены обобщённые сведения о функционировании сети блокчейн и различного вида криптовалют, а также иные сведения:

- 1) обозреватели интернет-сайтов;
- 2) автоматизированные информационные системы (АИС);
- 3) криптокошельки;
- 4) принципы работы блокчейн;
- 5) рисунки и диаграммы, демонстрирующие состояние преступности в сфере высоких технологий;

б) статистика преступлений, совершенных с использованием информационно-телекоммуникационных технологий в период 2019–2022 гг.;

7) проект федерального закона «О внесении изменений в Уголовный кодекс Российской Федерации» и пояснительная записка к нему;

8) результаты социологического исследования.

Основные положения диссертационного исследования отражены в следующих публикациях автора:

Научные статьи, опубликованные в журналах, рекомендованных Высшей аттестационной комиссией при Министерстве науки и высшего образования Российской Федерации для публикации результатов диссертационных исследований:

1. Перов, В.А. Криптовалюта как объект гражданского права / В.А. Перов // Гражданское право. – 2017. – № 5. – С. 7–9.

2. Перов, В.А. Уголовно-правовые аспекты использования криптовалюты в России / В. А. Перов // Вестник Московской академии Следственного комитета Российской Федерации. – 2017. – № 3 (13). – С. 78–81.

3. Перов, В.А. Об особенностях правового регулирования правоотношений в сфере оборота криптовалют на территории Российской Федерации / В. А. Перов // Российская юстиция. – 2018. – № 3. – С. 58–60.

4. Перов, В.А. Квалификация действий лиц, совершающих преступления с использованием криптовалюты на территории Российской Федерации / В.А. Перов // Российский следователь. – 2018. – № 4. – С. 54–57.

5. Перов, В.А. Уголовно-правовые аспекты «недобросовестного» майнинга криптовалют / В. А. Перов // Безопасность бизнеса. – 2018. – № 2. – С. 25–29.

6. Перов, В.А. Процедура арбитражного третейского разбирательства при урегулировании отношений, возникающих при использовании криптовалют / В.А. Перов // Юридическое образование и наука. – 2019. – № 9. – С. 8–11.

7. Перов, В. А. Проблемные вопросы, возникающие при расследовании уголовных дел о преступлениях с использованием криптовалюты / В. А. Перов // Российский следователь. – 2020. – № 7. – С. 20–22.

8. Перов, В.А. О криминалистической методике выявления преступлений, совершаемых с использованием криптовалюты, и расследовании соответствующих уголовных дел / В. А. Перов // Российский следователь. – 2020. – № 12. С. 10–13.

9. Перов, В.А. Криптовалюта в национальной правовой системе Российской Федерации: пути совершенствования законодательства / В.А. Перов // Имущественные отношения в Российской Федерации. – 2020. – № 7 (226). – С. 40–43.

10. Перов, В.А. О создании криминалистических цифровых лабораторий (центров) исследования криптовалют // Вестник Московской академии Следственного комитета Российской Федерации. – 2020. – № 1 (23). – С. 115–118.

11. Перов, В.А. Электронные следы при расследовании уголовных дел о преступлениях с использованием криптовалют / В. А. Перов // Вестник Московской академии Следственного комитета Российской Федерации. – 2020. – № 4 (26). – С. 108–111.

12. Перов, В.А. Доказательственное значение электронных следов при расследовании преступлений с использованием блокчейн-технологий / В.А. Перов // Российский следователь. – 2021. – № 4. – С. 38–40.

Монографии:

13. Перов, В.А. Криптовалюта: правовые и экономические вызовы: монография / С.Б. Вепрев, В.А. Перов. – М.: Московская академия Следственного комитета, 2017. – 73 с. (соавторство не разделено).

14. Перов, В.А. Осуществление государственных и муниципальных закупок неконкурентными способами (закупки у единственного поставщика):

оценка экономической эффективности / В.А. Перов, А.А. Шибанова. – Москва : ООО «Научно-издательский центр Инфра-М», 2022. – 219 с. (соавторство не разделено).

Учебно-методические пособия:

15. Перов, В.А. Выявление, квалификация и организация расследования преступлений, совершаемых с использованием криптовалюты: учебно-методическое пособие. – М.: Юрлитинформ, 2017. – 197 с.

16. Перов, В.А. Особенности квалификации и организация расследования преступлений, совершаемых с использованием криптовалюты: учебно-методическое пособие / В.А. Перов. – М.: Московская академия Следственного комитета, 2022. – 33 с.