

СЛЕДСТВЕННЫЙ КОМИТЕТ РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

МОСКОВСКАЯ АКАДЕМИЯ СЛЕДСТВЕННОГО КОМИТЕТА
РОССИЙСКОЙ ФЕДЕРАЦИИ

**ИСПОЛЬЗОВАНИЕ КРИПТОВАЛЮТ В ПРОТИВОПРАВНЫХ
ЦЕЛЯХ И МЕТОДИКА ПРОТИВОДЕЙСТВИЯ**

материалы Международного научно-практического «круглого стола»

(Москва, 25 апреля 2019 года)

Москва, 2019

УДК 343
ББК 67.408
И 88

И 88 Использование криптовалют в противоправных целях и методика противодействия: материалы Международного научно-практического «круглого стола» (Москва, 25 апреля 2019 года) / под общ. ред. А.М. Багмета. – М.: Московская академия Следственного комитета Российской Федерации, 2019. – 129 с.

ISBN 978-5-6041504-7-4

Редакционная коллегия:

Багмет А.М. – исполняющий обязанности ректора Московской академии Следственного комитета Российской Федерации, Почётный сотрудник Следственного комитета Российской Федерации, кандидат юридических наук, доцент, генерал-майор юстиции.

Бычков В.В. – проректор Московской академии Следственного комитета Российской Федерации, Почётный сотрудник Следственного комитета Российской Федерации, кандидат юридических наук, доцент, полковник юстиции.

Дмитриева Л.А. – ученый секретарь Московской академии Следственного комитета Российской Федерации, кандидат психологических наук, доцент, полковник юстиции.

Саркисян А.Ж. – руководитель редакционно-издательского отдела Московской академии СК России, кандидат юридических наук, капитан юстиции.

УДК 343
ББК 67.408

Сборник сформирован по материалам, представленным на Международном научно-практическом «круглом столе», проведенном в Московской академии СК России 25 апреля 2019 года.

Форум проведен Московской академией СК России при участии представителей ведущих высших учебных заведений и сотрудников правоохранительных органов России а также иностранные гости, в том числе представители Республики Конго, Следственного комитета Республики Беларусь, прокуратуры Республики Казахстан

Сборник представляет интерес для юристов – учёных и практиков.

Редакционная коллегия обращает внимание на то, что научные подходы и идейные взгляды, изложенные в статьях сборника, отражают субъективные оценки их авторов.

ISBN 978-5-6041504-7-4

© Московская академия СК России, 2019

Печегин Д.А. Проблемные аспекты квалификации криптопреступлений в Германии	92
Прорвич В.А. Особенности алгоритмов комплексного применения специальных знаний для выявления и расследования криминальных сделок с криптовалютой	97
Свободный Ф.К. Психологические факторы привлекательности криптовалют как средства финансовых расчетов	104
Тушканова О.В. Законодательное регулирование «криптовалют» – мифы и заблуждения	109
Тчибола Э.М.Л. Налогообложение операций с криптовалютой: основные понятия и правовое регулирование	111
Чаплинский А.Н. Виды преступлений, совершаемых с использованием биткоина, и методика их расследования	116
Черемисина Т.В. О правовом статусе криптовалюты сквозь призму ее экономической сущности	120
Сведения об авторах	125

О правовом статусе криптовалюты сквозь призму ее экономической сущности

Аннотация. В статье анализируется взаимосвязь права и экономики в эпоху цифровых денег и электронных кошельков. Исследуется правовой статус и экономическое значение криптовалюты, приведены различные определения понятия «криптовалюта» и высказывания ученых по данной проблеме. Предлагается законодательно закрепить термин «криптовалюта» и признать ее как возможным предметом преступления, так и средством его совершения.

Ключевые слова: криптовалюта, биткоин, объекты гражданских прав, экономика, право, преступность, хищение, взятка.

В 1999 году вышел в свет роман Нила Стивенсона «Криптономикон», в котором описано, как группа программистов-математиков пытается создать первую криптовалюту, преодолевая сопротивление правительств и крупных бизнес-структур¹.

И только через 10 лет, в 2009 году, появилась первая криптовалюта – биткоин. При этом проводить с ним финансовые операции стали спустя два года, когда появились электронные кошельки для хранения биткоина. Хотя информация о личности его создателя долгое время не афишировалась, сейчас им считается японец Натоси Накамото.

Что же представляет собой криптовалюта в экономическом и правовом смысле? Можно ли ею заменить фиатную валюту (выпускаемую государством-эмитентом, обеспечивающим ее номинальную стоимость)?

Криптовалюта (от англ. *cryptocurrency*) – это цифровые монеты (валюты), эмиссия и учет которых основаны на криптографических методах, а функционирование системы происходит децентрализованно в распределенной компьютерной сети. Как правило, криптовалюты защищены от подделки, могут храниться в электронных кошельках и переводиться между кошельками².

Сайт «Википедия» определяет криптовалюту как разновидность цифровой валюты, создание и контроль за которой базируются на криптографических методах, учет такой валюты децентрализован. Функционирование данных систем основано на технологии блокчейн, информация о транзакциях обычно не шифруется и доступна в открытом виде. Для неизменности базы цепочки блоков транзакций используются элементы криптографии (цифровая подпись на основе системы с открытым ключом, последовательное хеширование)³.

¹ Neal Town Stephenson. *Cryptonomicon*, N.Y.: Avon Books, 1999 - 918 pp.

² Марамыгин М.С., Прокофьева Е.Н., Маркова А.А. Экономическая природа и проблемы использования виртуальных денег (криптовалют) // Известия УрГЭУ. 2015. № 2. С. 37-43.

³ Сайт «Википедия». Режим доступа: <https://ru.wikipedia.org>.