

Секция «Уголовное право и криминология, уголовно-исполнительное право»

К вопросу о легализации криптовалют в России

Научный руководитель – Дмитриевский Владимир Сергеевич

Лунгу Захар Сергеевич

Студент (бакалавр)

Новосибирский национальный исследовательский государственный университет,

Новосибирск, Россия

E-mail: harikdno@mail.ru

Криптовалюты стали новеллой в финансовом секторе, соединив в себе традиционные функции средств оплаты и достижения цифровых технологий. Пока это лишь разновидность цифровой валюты, находящейся вне правового поля во многих государствах, однако, ее децентрализованность и система «блокчейн» потенциально делают ее настоящим экономическим прорывом в будущее. «Блокчейн» гарантирует системе финансово-экономических расчетов автоматическую работу всей системы, а также полную прозрачность переводов при ее противоположности - абсолютной анонимности.

При этом, законодательно они урегулированы лишь ФЗ-259, что к сожалению недостаточно. Дополнительно, криптовалюты начали использоваться в качестве средства платежа в наркоторговле. При этом, необходимость юридического регулирования этого вопроса в России уже очевидна. Так, для реализации наркотиков идеально подошли такие факторы криптовалют как: отсутствие посредников при транзакциях, гарантии в «доставке» средств, а также невозможность отменить транзакцию и низкие комиссии.

Использование криптовалют не вызвало резкий рост преступности и оборота наркотиков в Российской Федерации. Считаем, что они лишь упростили методы и схемы расчетов уже существующих крупных наркотрейдеров. В связи с тем, что анонимность является одной из главных фундаментальных характеристик криптовалюты, физические и юридические лица, использующие их в расчетах, практически не отслеживаемы. Поскольку система «блокчейн» записывает все транзакции, то условный биткоин трудно отследить (это возможно лишь в случае, если сам покупатель умышленно делает огромное количество промежуточных транзакций). Мы полагаем, именно поэтому были введены в оборот так называемые «альткоины», главной особенностью, которых является полная анонимность и отсутствие возможности каким либо способом отследить основные параметры транзакций (самым известным примером является криптовалюта «Monero»). В совокупности все эти факторы создали идеальную систему для наркоторговли и других запрещенных видов деятельности, делающую практически невозможным фискальный и правоохранительный мониторинг ее участников в какой-либо форме.

Считаем, что в Российской Федерации необходимо провести ряд последовательных и взвешенных законодательных решений, чтобы не только постараться максимально нивелировать использование теневого сектора расчетов в наркоторговле (и других запрещенных форм посредничества), но и попытаться развить бюджетоформирующие базовые отрасли экономики, благодаря имеющимся «положительным» возможностям криптовалют.

В связи с этим мы предлагаем всесторонне проанализировать возможные последствия (с учетом характера основных отраслей нашей экономики), и после детальной нормативной регламентации начать поэтапный процесс легализации криптовалюты в Российской Федерации с параллельным их освобождением от всех форм налогообложения до 2025 года. Предполагаем нормативное закрепление отсутствия запрета на покупку и продажу

криптовалюты лишь при их обязательной государственной регистрации. Также предлагаем административную регламентацию работы криптобирж и временное (также, до 2025 года) признание «майнинга» (добычу криптовалют) не предпринимательской деятельностью.

Таким образом, у правоохранительных органов будет постоянно обновляемая информационная система, содержащая сведения о физических и юридических лицах, использующих криптовалюты для личных или инвестиционных целей. Это сделает возможным и значительно облегчит уже существующую методологию выявления потенциальные схем «отмывания» преступных доходов, полученных от совершения сомнительных операций с использованием в расчетах криптовалюты.

Помимо этого, полная прозрачность криптобирж (для фискальных и правоохранительных структур), с их регулярной отчетностью, максимально «сведет на нет» операции по конвертированию криптовалют в так называемые фиатные деньги. Ведь какими бы значительными не были доходы от продажи наркотических средств, их все равно конвертируют в фиатные деньги, а так как эта отрасль станет максимально прозрачной, то правоохранительные органы мгновенно смогут реагировать на попытки «отмывания» денег от совершения данного вида преступлений.

На основании вышеизложенного, с целью ужесточения уголовной ответственности за нарушение потенциальных нормативов, считаем необходимым введение нового состава в Уголовный кодекс Российской Федерации.

Статья 174². Легализация (отмывание) цифровой валюты, приобретенных другими лицами преступным путем

1. Совершение финансовых операций и других сделок с помощью цифровой валюты, заведомо приобретенной другими лицами преступным путем, в целях придания правомерного вида владению, пользованию и распоряжению указанной цифровой валютой, -

2. То же деяние, совершенное в крупном размере, -

3. Деяния, предусмотренные частью первой или второй настоящей статьи, совершенные:

а) группой лиц по предварительному сговору;

б) лицом с использованием своего служебного положения, -

4. Деяния, предусмотренные частью первой или третьей настоящей статьи, совершенные:

а) организованной группой;

б) в особо крупном размере, -