

Научная статья  
<https://doi.org/10.24412/2220-2404-2024-7-21>  
УДК 343.2/.7



## УГОЛОВНО-ПРАВОВОЙ АНАЛИЗ ЦИФРОВЫХ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, ПОСЯГАЮЩИХ НА ПРАВА И ИНТЕРЕСЫ ПРЕДПРИНИМАТЕЛЕЙ

**Финкель М.В.**

*Российский государственный университет имени А.Н. Косыгина*

**Аннотация.** Цель. В настоящей статье произведен уголовно-правовой анализ составов цифровых преступлений, посягающих на законные права и интересы легальных субъектов предпринимательской деятельности. В процессе изучения были использованы как общенаучные (анализ, синтез, индукция и дедукция), так и частно-научные (уголовно-правовой, криминологический) методы познания. В ходе подготовки публикации использованы данные официальной статистики, а также отечественные исследования в области уголовного права и криминологии. В результате проведенного анализа сделаны выводы об отсутствии адекватного правоохрнительного реагирования на массив организованной цифровой преступности. Выводы и заключения: материалы публикации могут быть использованы в целях оптимизации правоохрнительной практики, формирования и развития системы криминологической кибербезопасности сферы предпринимательской деятельности от цифровых посягательств.

**Ключевые слова:** уголовно-правовой анализ, цифровые преступления, цифровая организованная преступность, криминологическая кибербезопасность, сфера предпринимательской деятельности, криминализация бизнес-правоотношений, теневая экономика.

## CRIMINAL LAW ANALYSIS OF DIGITAL CRIMES AGAINST PROPERTY IN THE FIELD OF ENTREPRENEURIAL ACTIVITY

**Marina V. Finkel**

*Kosygin Russian State University*

**Abstract.** Goal. This article provides a criminal law analysis of the composition of digital crimes that infringe on the legitimate rights and interests of legal business entities. In the process of studying, both general scientific (analysis, synthesis, induction and deduction) and private scientific (criminal law, criminological) methods of cognition were used. During the preparation of the publication, official statistics data were used, as well as domestic research in the field of criminal law and criminology. As a result of the analysis, conclusions are drawn about the lack of an adequate law enforcement response to the array of organized digital crime. Conclusions and conclusions: the materials of the publication can be used to optimize law enforcement practice, the formation and development of a system of criminological cybersecurity of the business sphere from digital encroachments.

**Keywords:** criminal law analysis, digital crimes, digital organized crime, criminological cybersecurity, business sphere, criminalization of business relations, shadow economy.

**Введение.** Обеспечение безопасности сферы предпринимательской деятельности требует проведения комплексных исследований, в том числе направленных на всесторонний анализ цифровой преступности, посягающей на данную сферу.

Согласно статистике МВД РФ, в 2023 г. было реализовано более 105 тыс. посягательств в сфере экономической (в том числе и предпринимательской) деятельности, из которых 22,7 тыс. были совершены с использованием кибертехнологий. Помимо этого, к посягающим на права и

интересы предпринимателей возможно отнести отмеченные в статистической выкладке МВД РФ деяния, как предусмотренные Главой 22 (260 фактов незаконного предпринимательства либо 580 фактов незаконных организации и проведения азартных игр), так и иными Главами УК РФ (145 фактов нарушения авторских и смежных прав) [1].

Отмеченное выше сподвигло нас на проведение уголовно-правового анализа составов преступных деяний, посягающих на сферу предпринимательской деятельности. При этом нами

не будут рассмотрены преступления против собственности субъектов предпринимательства, поскольку такого рода проблематике посвящена отдельная публикация. Подчеркнем, что главным критерием здесь выступает специфичный объект посягательства, когда речь идет как о финансовых, так и нефинансовых активах, к примеру, о деловой репутации, играющей определяющую роль в современном бизнес-сообществе.

**Обсуждение.** Прежде всего рассмотрим *посягательства на интересы субъектов легальной предпринимательской деятельности.*

*Клевета, то есть распространение заведомо ложных сведений, порочащих честь и достоинство другого лица или подрывающих его репутацию (ст. 128<sup>1</sup> УК РФ).*

*Основной объект* - честь и достоинство личности, *дополнительные* - личная и деловая репутации субъектов предпринимательства, а также сфера компьютерной информации, отраженная в диспозициях ст. 272-273 УК РФ.

*Предмет клеветы* - заведомо ложные сведения о руководителях и сотрудниках юридического лица, либо в отношении индивидуального предпринимателя или привлеченных им к трудовой деятельности. Здесь речь идет о посягательствах на отмеченный выше нефинансовый актив – деловую и личную репутацию.

*Объективная сторона преступления.* Квалифицирующим обстоятельством в рамках рассматриваемой нормы является преступное использование компьютерных сетей. Учитывая то значение, что придается в предпринимательской деятельности деловой репутации, очевидно, что «очернение» может происходить в рамках недобросовестной конкуренции, а в качестве субъектов распространения клеветы могут выступать представители компании, а также индивидуальный предприниматель, недовольные привилегированным положением, которое занимает юридическое или физическое лицо, на которые осуществляется преступное посягательство.

*Субъективная сторона рассматриваемого преступления* характеризуется прямым умыслом, а *субъектом преступления* является лицо, достигшее возраста 16 лет.

*Нарушение авторских и смежных прав (ст. 146 УК РФ), нарушение изобретательских и патентных прав (ст. 147 УК РФ).*

*Основной объект* - права авторов на объекты интеллектуальной собственности, *дополнительные* - авторские, смежные, изобретательские и патентные права предпринимателей, а также сфера компьютерной информации.

В качестве *предмета отмеченных посягательств*, в контексте настоящего исследования, выступают права личного неимущественного характера на объекты интеллектуальной собственности, самым непосредственным образом влияющие на финансовый и социальный статус компании или индивидуального предпринимателя.

*Объективная сторона преступления* заключается в деяниях, отраженных в диспозициях ст. 146 либо 147 УК и ч. 1 ст. 272 УК РФ.

Обращение к ст. 272-273 УК РФ обуславливает необходимость в применении совокупности данных составов со ст. ст. 146 или 147 УК РФ.

В качестве *средства совершения рассматриваемого преступления* выступают информационно-коммуникационные технологии, а *способ* заключается в дистанционном воздействии на объект посягательства.

*Субъект преступления* - лицо, достигшее 16-ти лет, обладающее достаточно высокой киберквалификацией, что позволяет говорить о наличии признаков специального субъекта.

*Субъективная сторона* характеризуется наличием умысла, корыстного мотива и цели завладения интеллектуальной собственностью субъекта предпринимательской деятельности.

*Принуждение к совершению сделки или к отказу от ее совершения под угрозой применения насилия, уничтожения или повреждения чужого имущества, а равно распространения сведений, которые могут причинить существенный вред правам и законным интересам потерпевшего или его близких, при отсутствии признаков вымогательства (ст. 179 УК РФ).*

*Основной объект* - сфера свободного и честного предпринимательства, *дополнительные* - сфера компьютерной информации, а также право личности на жизнь, здоровье, имущество и неприкосновенность частной жизни.

*Объективная сторона.* В контексте правоотношений в сфере инновационной предпринимательской жизни, такого рода принуждение осуществляется в совокупности с «компьютерными» посягательствами, когда злоумышленник завладевает конфиденциальными данными, после чего требует у руководства компании или индивидуального предпринимателя дать согласие на сделку или же от нее отказаться под угрозой распространения сведений, которые могут причинить существенный вред правам и законным интересам физического либо юридического лица.

Также, такое преступление в совокупности со ст. 138<sup>1</sup> УК РФ может быть осуществлено, ко-

гда злоумышленник незаконно приобретает и использует специальные технические средства, предназначенные для негласного получения информации, с помощью которых собирает данные о личной жизни руководителя или сотрудника компании или же в отношении индивидуального предпринимателя, после чего требует у руководства компании или индивидуального предпринимателя дать согласие на сделку или же отказать под угрозой распространения сведений, которые могут причинить существенный вред правам и законным интересам физического либо юридического лица.

*Субъективная сторона* характеризуется умыслом, а *субъектом преступления* является лицо, достигшее возраста 16 лет.

*Незаконное получение и разглашение сведений, составляющих коммерческую, налоговую или банковскую тайну* (ст. 183 УК РФ).

*Основной объект* - отмеченные виды конфиденциальной информации, *дополнительный* - сфера компьютерной информации.

В качестве *предмета отмеченных посягательств*, в контексте настоящего исследования, выступают права личного неимущественного характера на конфиденциальные коммерческие, налоговые или банковские данные, утрата которых самым непосредственным образом способна повлиять на финансовый и социальный статус компании или индивидуального предпринимателя.

*Объективная сторона преступления* - деяния, отраженные в диспозициях ст. 183 и ст. 272-273 УК РФ. Полученные незаконным образом цифровые нефинансовые активы в условиях жесткой экономической конкуренции, могут быть использованы в собственной предпринимательской деятельности злоумышленника, либо могут быть нацелены на дискредитацию конкурента – правомерного обладателя тайны.

Обращение к ст. 272-273 УК РФ обуславливает необходимость в применении совокупности данных составов со ст. 183 УК РФ.

В качестве *средства совершения рассматриваемого преступления*, выступают информационно-коммуникационные технологии, а *способ* заключается в дистанционном воздействии на объект посягательства.

*Субъект преступления* - лицо, достигшее 16-ти лет, обладающее достаточно высокой киберквалификацией, что позволяет говорить о наличии признаков специального субъекта.

*Субъективная сторона* характеризуется наличием умысла, корыстного мотива и цели завладения конфиденциальной информацией субъекта предпринимательской деятельности.

*Манипулирование рынком* (ст. 185<sup>3</sup> УК РФ), *Неправомерное использование инсайдерской информации* (ст. 185<sup>6</sup> УК РФ).

*Основным объектом данного преступления* выступают общественные отношения, регулирующие основанную на законе и честной конкурентной борьбе деятельность на финансовом рынке.

*Объективная сторона преступления* - деяния, нацеленных на незаконное получение посредством киберсредств конкурентной выгоды. Данные преступления не обязательно требуют высокой специальной киберподготовки и не сопряжены с «компьютерными» преступными деяниями.

*Субъективная сторона* характеризуется наличием умысла, а *субъект преступления* - лицо, достигшее 16-ти лет.

Далее рассмотрим **посягательства, совершаемые субъектами нелегальной предпринимательской деятельности.**

*Незаконное производство и (или) сбыт специальных технических средств, предназначенных для негласного получения информации* (ст. 138<sup>1</sup> УК РФ).

*Основной объект* - право граждан на неприкосновенность частной жизни и жилища, *дополнительный* – отношения в сфере экономической (предпринимательской) деятельности, связанные с реализацией законного (легального) предпринимательства.

*Предмет посягательства* - специальные технические средства, предназначенных для негласного получения информации.

*Объективная сторона* - нелегальная предпринимательская деятельность, направленная на незаконное производство и (или) сбыт специальных технических средств, предназначенных для негласного получения информации. Использовать данные средства могут лишь субъекты оперативно-разыскной деятельности по согласованию с Федеральной службой безопасности РФ [2], соответственно, изготавливать такие специальные технические средства могут лишь компании, лицензированные ФСБ РФ. Импорт рассматриваемых средств происходит под строгим государственным контролем, на основании Постановлений Правительства РФ.

*Субъект преступления* - лицо, достигшее 16-ти лет, обладающее достаточными навыками к

созданию рассматриваемых средств, что позволяет говорить о наличии признаков специального субъекта.

*Субъективная сторона* характеризуется наличием умысла, корыстного мотива и цели получения незаконной прибыли.

*Незаконное предпринимательство (ст. 171 УК РФ).*

*Основной объект* – сфера законного (легального) предпринимательства. В качестве непосредственного объекта выступает «...основанная на законе и принципах здоровой конкуренции предпринимательская деятельность» [3, С. 293]. *Дополнительный объект* - сфера компьютерной информации.

Постановление Пленума ВС РФ от 18 ноября 2004 г. № 23 «О судебной практике по делам о незаконном предпринимательстве» предписывает устанавливать признаки фактической предпринимательской деятельности в контексте п. 1 ст. 2 ГК РФ [4].

*Объективная сторона* незаконного предпринимательства, связанного с использованием ИТ-ресурсов, заключается в осуществлении лицами деятельности в Сети, направленной на получение прибыли, при этом такие лица освобождают себя от обязанности получения в законном порядке необходимой регистрации либо лицензии, когда такое деяние причинило крупный или особо крупный ущерб. Основная цель злоумышленников заключается в получении дохода, при этом контрагенты, по сути, сами не проявляют особой щепетильности в выяснении вопроса о легальности деятельности конкретного субъекта предпринимательства.

В качестве *средства совершения рассматриваемого преступления* выступают информационно-коммуникационные технологии, а *способ* заключается в дистанционном воздействии на объект посягательства. В случае, если незаконное предпринимательство сопряжено с осуществлением неправомерного доступа к компьютерной информации, возникает совокупность ст. 171 со ст. 272-273 УК.

*Субъект преступления* - лицо, достигшее 16-ти лет, обладающее достаточно высокой киберквалификацией, что позволяет говорить о наличии признаков *специального субъекта*. Нелегальное предпринимательство может быть совершено и лицом, не обладающим специальными знаниями, когда электронное устройство выступает в качестве средства связи с контрагентом.

*Субъективная сторона* характеризуется наличием умысла и корыстного мотива.

*Незаконные организация и проведение азартных игр (ст. 171<sup>2</sup> УК РФ).*

*Непосредственный объект* - легальный порядок организации и проведения азартных игр.

*Объективная сторона* – незаконная организация азартных игр, напрямую связанная с использованием информационно-коммуникационных сетей (в том числе сети «Интернет»).

В качестве *средства совершения рассматриваемого преступления* выступают информационно-коммуникационные технологии, а *способ* заключается в дистанционном воздействии на объект посягательства. В случае, если незаконное предпринимательство сопряжено с осуществлением неправомерного доступа к компьютерной информации, возникает совокупность ст. 171<sup>2</sup> со ст. 272-273 УК РФ.

*Субъективная сторона* характеризуется прямым умыслом. В качестве *субъекта преступления* выступает лицо, достигшее 16-ти лет.

*Незаконная банковская деятельность (ст. 172 УК РФ).*

*Непосредственный объект* - законодательный порядок осуществления банковской деятельности. Рассматриваемая норма является, по сути, специальной по отношению к общей норме - ст. 171 УК РФ «Незаконное предпринимательство». *Дополнительный объект* - сфера компьютерной информации.

*Объективная сторона* – осуществление незаконной банковской деятельности без регистрации и лицензии.

В качестве *средства совершения рассматриваемого преступления* выступают информационно-коммуникационные технологии, а *способ* заключается в дистанционном воздействии на объект посягательства. В случае, если незаконная банковская деятельность сопряжена с осуществлением неправомерного доступа к компьютерной информации, возникает совокупность ст. 171 со ст. 272-273 УК РФ.

*Субъект преступления* - лицо, достигшее 16-ти лет, обладающее достаточно высокой киберквалификацией, что позволяет говорить о наличии признаков *специального субъекта*. Нелегальная банковская деятельность может быть совершена и лицом, не обладающим специальными знаниями, когда электронное устройство выступает в качестве средства связи с контрагентом.

*Субъективная сторона* характеризуется наличием умысла и корыстного мотива.

*Легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества, полученных преступным путем (ст. ст. 174, 174<sup>1</sup> УК РФ).*

В последнее время в значительной степени участились случаи легализации (отмывания) недобросовестными субъектами предпринимательской деятельности денежных средств или иного имущества, полученных преступным путем, путем их перевода в форму криптовалюты. Главная проблема регулирования российского криптовалютного рынка заключается в том, что несмотря на разрастание криминальных посягательств в данной области, правовая основа к эффективной превенции преступлений, связанных с оборотом криптовалюты, остается на достаточно низком уровне.

С начала 2018 г. Группой разработки финансовых мер по борьбе с отмыванием денег и финансированием терроризма (FATF), куда, помимо государств-участниц, входят и две международные организации - Европейская комиссия и Совет сотрудничества стран Персидского залива, ведет активная работа по формированию обязательных к исполнению правил функционирования криптовалютных бирж, с одновременным замещением ранее разработанных собственных стандартов, содержащихся в Руководстве по виртуальным валютам (июнь 2015 г.) [5].

Потенциал цифровых финансовых активов и осуществляемых с ними операций, самым активным образом используются организованной преступностью под видом официально зарегистрированных субъектов предпринимательства для легализации (отмывания) незаконных доходов и осуществления новых криминальных посягательств, в особенности реализации за криптовалюту наркотических средств, преступлений против собственности (кражи и мошенничества), незаконных организации и проведении азартных игр и пр. [6].

*Объективная сторона преступлений* - придание легальными или нелегальными предпринимателями правомерного вида владению, пользованию и распоряжению денежными средствами или иным имуществом, приобретенными преступным путем. Происходит это через совершение финансовых операций и других сделок с активами, в том числе и с цифровыми финансовыми активами в виде криптовалюты.

В качестве *средства совершения рассматриваемого преступления* выступают информационно-коммуникационные технологии, а *способ* заключается в дистанционном воздействии на объект посягательства. При легализации (отмывании) виртуальных активов возникает совокупность ст. 174 либо 174<sup>1</sup> со ст. 272-273 УК РФ.

*Субъект преступления* - лицо, достигшее 16-ти лет, обладающее достаточно высокой кибеквалификацией для создания своеобразных цифровых «тайников» в системе распределенного реестра, что позволяет говорить о наличии признаков *специального субъекта*.

*Субъективная сторона* характеризуется наличием прямого умысла и корыстного мотива.

Тема легализации криптовалюты является предметом пристального рассмотрения как со стороны органов государственной власти, так и научного сообщества. К примеру, Верховным Судом РФ было принято решение об отмене оправдательного приговора по уголовному делу, связанному с легализацией биткойнов («преобразование криптовалюты в рубли и их последующий разброс по чужим банковским картам и счетам не считается отмыванием»). В приговоре отмечалось, что «совершение финансовых операций с денежными средствами, преобразованными из биткойнов, без введения их в экономический оборот не свидетельствует о легализации доходов, полученных преступным путем».

По мнению высшей судебной инстанции: «Вопреки выводам суда первой и апелляционной инстанций для наличия состава преступления, предусмотренного ст. 174.1 УК РФ, не требуется обязательного вовлечения легализуемых денежных средств в экономический оборот, поскольку ответственность по указанной статье закона наступает при установлении самого факта совершения финансовых операций с целью придания правомерного вида владению, пользованию и распоряжению денежными средствами или иным имуществом». Дело Судебной коллегией ВС РФ возвращено на новое рассмотрение в Рязанский областной суд [7].

*Изготовление, приобретение, хранение, транспортировка в целях сбыта, а равно сбыт средств платежей (ст. 187 УК РФ),*

*Основной объект* - сфера экономической (предпринимательской) деятельности, связанная с реализацией законного (легального) предпринимательства.

В качестве *предмета отмеченного посягательства* в контексте настоящего исследования выступают средства платежей, отмеченные в диспозиции ч. 1 рассматриваемой статьи.

*Объективная сторона преступления* - деяния, отмеченные в диспозиции рассматриваемой нормы.

*Субъект преступления* - лицо, достигшее 16-ти лет, обладающее достаточно высокой киберквалификацией, что позволяет говорить о наличии признаков специального субъекта.

*Субъективная сторона* характеризующаяся наличием умысла, корыстного мотива и цели получения незаконной прибыли.

*Создание и распространение вредоносных компьютерных программ (ст. 273 УК РФ).*

*Основной объект* - сфера компьютерной информации, *дополнительный* - сфера законного (легального) предпринимательства.

*Объективная сторона* - нелегальная предпринимательская деятельность по созданию и/или распространению компьютерных программ или информации.

*Субъект преступления* - лицо, достигшее 16-ти лет, обладающее достаточно высокой киберквалификацией для изготовления рассматриваемых средств платежа, что позволяет говорить о наличии признаков специального субъекта.

*Субъективная сторона* характеризуется наличием умысла, корыстного мотива и цели получения незаконной прибыли.

**Результаты.** Произведенный уголовно-правовой анализ позволил определить общественно опасные возможности цифровых средств, а также специалистов-хакеров, обладающих

навыками в незаконном доступе к чужой компьютерной информации. Очевидно, что правоохранительная система пока не может предоставить адекватного ответа цифровой преступности.

**Заключение.** Отмеченное выше позволяет предложить ряд конкретных мер, нацеленных на выправление существующей негативной ситуации.

Во-первых, необходимы меры правового, организационного и образовательного характера, нацеленные на информационно-технологическую подготовку и переподготовку действующих и будущих сотрудников правоохранительных органов, прежде всего тех, в чьи функциональные обязанности входит предупреждение экономической преступности.

Во-вторых, по примеру положительного взаимодействия Федеральной службы безопасности РФ с Лабораторией Касперского в рамках государственно-частного партнерства, нацеленного на обеспечение безопасности критической информационной инфраструктуры, включающей в себя ряд значимых для государства объектов, необходимо весь комплекс цифровой экономики, включающий в себя деятельность и ресурсы субъектов предпринимательской деятельности, также охватить государственной системой криминологической кибербезопасности от инновационных посягательств.

#### Конфликт интересов

Не указан.

#### Рецензия

Все статьи проходят рецензирование в формате double-blind peer review (рецензенту неизвестны имя и должность автора, автору неизвестны имя и должность рецензента). Рецензия может быть предоставлена заинтересованным лицам по запросу.

#### Conflict of Interest

None declared.

#### Review

All articles are reviewed in the double-blind peer review format (the reviewer does not know the name and position of the author, the author does not know the name and position of the reviewer).

The review can be provided to interested persons upon request.

#### Литература:

1. *Краткая характеристика состояния преступности в Российской Федерации за январь – декабрь 2023 года.* - URL: <https://мвд.рф/reports/item/47055751/> (дата обращения: 28.05.2024).

2. *Федеральный закон от 12.08.1995 г. № 144-ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности».* URL: [https://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_7519/0e659f4da924fcb58761d3412290f5eb0d88392/](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_7519/0e659f4da924fcb58761d3412290f5eb0d88392/) (дата обращения: 09.06.2024).

3. *Гладких В.И., Курчев В.С. Уголовное право России. Общая и Особенная части: Учебник. Под общей редакцией д.ю.н., профессора В.И. Гладких.* - М.: Новосибирский государственный университет, 2015. – С. 293.

4. *Постановление Пленума Верховного Суда РФ от 18.11.2004 г. № 23 (ред. от 07.07.2015) «О судебной практике по делам о незаконном предпринимательстве».* – URL: [https://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_50363/](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_50363/) (дата обращения: 24.05.2024).

5. *Руководство по применению риск-ориентированного подхода ФАТФ. Виртуальные валюты.* - URL: [https://eurasiangroup.org/files/FATF\\_docs/ROP\\_Virtualnye\\_valyuty.pdf](https://eurasiangroup.org/files/FATF_docs/ROP_Virtualnye_valyuty.pdf) (дата обращения: 03.06.2024).

6. Криптовалюты и криптобиржи. Майнинг: судебная практика и ключевые аспекты». - URL: <https://rtmtech.ru/research/research-cryptocurrency/> (дата обращения: 03.06.2024).

7. Верховный суд разрешил считать отмыванием конвертацию биткойнов в рубли». – URL: <https://www.kommersant.ru/doc/6069703?tg> (дата обращения: 03.06.2024).

**References:**

1. A brief description of the state of crime in the Russian Federation in January – December 2023. - URL: <https://мвд.рф/reports/item/47055751> / (date of application: 05/28/2024).

2. Federal Law No. 144-FZ dated 08/12/1995 "On Operational investigative activities". – URL: [https://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_7519/0e659f4da924fcb58761d3412290f5eb0d88392](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_7519/0e659f4da924fcb58761d3412290f5eb0d88392) / (date of access: 06/09/2024).

3. Gladkikh V.I., Kurcheev V.S. Criminal law of Russia. General and Special parts: Textbook. Under the general editorship of Doctor of Law, Professor V.I. Gladkikh. - M.: Novosibirsk State University, 2015. – p. 293.

4. Resolution of the Plenum of the Supreme Court of the Russian Federation dated 11/18/2004 No. 23 (ed. dated 07.07.2015) "On judicial practice in cases of illegal entrepreneurship". – URL: [https://www.consultant.ru/document/cons\\_doc\\_LAW\\_50363](https://www.consultant.ru/document/cons_doc_LAW_50363) / (date of access: 05/24/2024).

5. Guidance on the application of the FATF risk-based approach. Virtual currencies. - URL: [https://eurasiangroup.org/files/FATF\\_docs/ROP\\_Virtualnye\\_valyuty.pdf](https://eurasiangroup.org/files/FATF_docs/ROP_Virtualnye_valyuty.pdf) (date of issue: 06/03/2024).

6. Cryptocurrencies and crypto exchanges. Mining: judicial practice and key aspects". - URL: <https://rtmtech.ru/research/research-cryptocurrency/> (date of appeal: 06/03/2024).

7. The Supreme Court allowed the conversion of bitcoins into rubles to be considered laundering." – URL: <https://www.kommersant.ru/doc/6069703?tg> (date of application: 06/03/2024).

**Информация об авторе:**

**Финкель Марина Вячеславовна**, преподаватель кафедры уголовного права и адвокатуры, Российский государственный университет имени А.Н. Косыгина, e-mail: [m.finkel@lawyerspro.ru](mailto:m.finkel@lawyerspro.ru).

**Marina V. Finkel**, Lecturer at the Department of Criminal Law and Advocacy, Kosygin Russian State University.