

Научная статья

<https://doi.org/10.23672/SEM.2023.75.87.013>

УДК 343.985



ОСОБЕННОСТИ МЕХАНИЗМА ЛЕГАЛИЗАЦИИ ПРЕСТУПНЫХ ДОХОДОВ С ИСПОЛЬЗОВАНИЕМ КРИПТОВАЛЮТЫ И ЕЕ СЛЕДООБРАЗОВАНИЕ

Закусило А.М.

Байкальский государственный университет

Аннотация. В статье рассматриваются проблемные вопросы формирования криминалистической методики расследования легализации денежных средств, полученных преступным путем, исходя из особенностей криптовалюты и её использования в качестве средства платежа и следообразования оборота криптовалюты. Представлен механизм легализации преступных доходов с использованием криптовалюты и ее следообразование. На основе данного механизма предложен алгоритм действий, необходимых для обнаружения следов легализации, который может послужить для формирования типовой методики расследования, рассчитанная как на ситуации с преступной легализацией (отмыванием) доходов и данными о конкретных причастных к такой легализации лицах, так и при отсутствии подобных сведений. Предложенная программа направлена на сбор следов преступления, является свойственной составляющей прикладного элемента частной криминалистической методики расследования при ее дальнейшем развитии.

Ключевые слова: криптовалюта, легализация преступных доходов, криминалистическая методика.

FEATURES OF THE MECHANISM OF LEGALIZATION OF CRIMINAL PROCEEDS USING CRYPTOCURRENCIES AND ITS FORMATION OF TRACES

Alexander M. Zakusilo

Baikal State University

Abstract. The article discusses the problematic issues of the formation of a forensic methodology for investigating the legalization of funds obtained by criminal means, based on the characteristics of the cryptocurrency and its use as a means of payment and the trace formation of cryptocurrency turnover. The mechanism of legalization of criminal proceeds using cryptocurrency and its trace formation is presented. Based on this mechanism, an algorithm of actions necessary to detect traces of legalization is proposed, which can serve to form a standard investigation methodology, designed both for situations with criminal legalization (laundering) of income and data on specific persons involved in such legalization, and in the absence of such information. The proposed program is aimed at collecting traces of a crime, is a characteristic component of the applied element of the private forensic investigation methodology in its further development.

Key words: cryptocurrency, money laundering, criminalistic methodology investigation.

Введение.

Анализ специальной научной литературы и правоприменительной практики свидетельствует о том, что проблема борьбы с легализацией (отмыванием) преступных доходов сохраняет свою остроту и высокую актуальность, а в связи с появлением нового вида платежного средства - цифровой валюты (криптовалюты), позволяющей совершать финансовые операции в условиях анонимности, так как, согласно пункту 3 статьи 1 ФЗ № 259 от 31 июля 2020 года[1], указанная валюта не относится к денежной единице Российской Федерации, иностранного государства, а также не является международной или расчетной, что влияет на сложность в ее отслеживании и контроле.

На сегодняшний день сохранение анонимности в сфере денежного оборота является приоритетом для преступников и преступных сообществ, так как позволяет совершать преступления, оставляя наименьшее количество доказательств. Данный признак может существенно влиять на легализацию (отмывание) денежных средств или иного имущества, приобретенных другими лицами преступным путем.

Преступная легализация (отмывание) денежных средств или иного имущества признается в юридической науке высоко латентной, характеризующейся скрытыми механизмами осуществления серии финансово-хозяйственных операций, сложным составом организованных преступных формирований, специализирующихся

на указанном деянии, с дифференцированным разделением ролей. При включении в эти преступные процессы не отслеживаемой и не контролируемой цифровой валюты (криптовалюты), позволяющей сохранять анонимность, что только усугубляет процесс раскрытия такого преступления, что не может не вызывать потребность в научном и методическом обеспечении деятельности правоохранительных органов по расследованию соответствующего вида преступлений с использованием цифровой валюты (криптовалюты).

Вышеизложенное позволяет сделать вывод о том, что вопрос формирования криминалистической методики расследования легализации денежных средств, полученных преступным путем, исходя из особенностей криптовалюты и её использования в качестве средства платежа и слепообразования оборота криптовалюты является актуальным как для научно-исследовательской деятельности, так и для оперативного и качественного расследования таких преступлений.

Методология исследования.

В основе методологии исследования лежат методы сравнительного правоведения, анализа и синтеза, а также логический метод, которые использованы с помощью компаративистского подхода к отечественной и зарубежной законодательной базе в части методов, применяемых к расследованию легализации преступных доходов с использованием криптовалюты.

Использование указанных методов позволило выявить сходство и отличие отечественного и зарубежного опыта; предложить подходы к формированию методики расследования легализации преступных доходов с использованием криптовалюты.

В настоящее время, существует объективная потребность в разработке криминалистической методики, позволяющей определить момент совершения легализации преступных доходов с помощью криптовалюты, определить способы сбора и фиксации сведений, служащих доказательством совершения соответствующих действий, правил квалификации в части установления размера совершенного деяния, структурировании способов слеодообразования. Формирование таковой без понимания «технической» стороны вопросы затруднительно.

Обсуждение.

Д.Б. Жамбалов формирует основы криминалистической методики по расследованию легализации преступных доходов как «обусловленные противоречивым соотношением исходных ситуаций расследования с предметом доказывания базовая система тактических задач и комплексов следственных действий и оперативно-разыскных мероприятий, направленных на их решение»[2].

Предполагается, что для разработки полноценной методики необходимо установить систему и последовательные решения

встающих перед следствием задач на основе эмпирических данных (что логично). В рамках установления данной системы, неизбежно встает вопрос определения схем и способов легализации, формирование достаточной базы доказательств.

Целостная криминалистическая методика имеет достаточно сложную структуру, включающую теоретический и прикладной элементы. Теоретическая составляющая отражает криминалистическую характеристику преступления, а прикладная часть формируется из типовых версий, следственных ситуаций, тактики их разрешения и особенностей приемов, способов выявления, фиксации необходимых следов.

Основа теоретической составляющей криминалистической методики расследования легализации преступных доходов сформирована в ряде работ П.И. Иванова, П.А. Ивлиева, В.О. Лапина, С.М. Мухина и иных авторов[3]. Однако сама модель легализации преступных доходов с использованием криптовалюты вызывает, на данный момент, сложности, отражающиеся на качестве деятельности правоохранительных органов по выявлению и раскрытию данных видов преступлений.

Большая часть затруднений возникает в процессе сбора необходимых доказательств и его обеспечения. Преодоление данных затруднений предполагает разработку частной методики, которая раскрывала бы основные этапы

расследования. П.И. Ивановым и С.А. Пироженовым выделяют этапы расследования, среди которых выделены:

- отражение совокупности данных о способе совершенного преступления, его подготовке и сокрытию;

- использование базовых специальных знаний, без которых высок риск неустановления обстоятельств, подлежащих доказыванию (факты движения денежных средств, конечных их получатели, размеры преступных доходов);

- механизм преступления, обуславливающий применение тех или иных криминалистических средств;

- тактические комбинации расследования, включающие определение связей между субъектами, размера преступного дохода, обстоятельства вывода денежных средств из оборота;

- определение круга типичных носителей и источников следов легализации, алгоритм их поиска;

- и иные[4].

Соответственно, в целях успешного «наполнения» прикладного элемента частной криминалистической методики, необходимо понимать специфику слеодообразования движения денежного потока в криптовалюте и схему работы блокчейна. Обозначенные данные ложатся в основу построения модели легализации преступных доходов и

определения типовых действий по выявлению и фиксации следов.

Можно выделить следующие характеристики легализации незаконных доходов через криптовалюту:

- перевод криптовалюты в обычные деньги и их отправка на счета третьих лиц с последующими наличными операциями;

- использование чужих банковских карт, в том числе зарегистрированных в других регионах России;

- регулярный перевод денег между связанными лицами;

- массовое снятие денег с нескольких карт одновременно в одном банкомате;

- использование неидентифицированных счетов в электронных платежных системах для получения вознаграждения в криптовалюте с последующей отправкой денег на счета третьих лиц и их обналичивание;

- расхождение между представленными данными пользователя и его IP-адресом;

- подозрительные IP-адреса и имена пользователей;

- вход с ненадежных IP-адресов или с ранее подозрительных адресов;

- большое количество банковских счетов, принадлежащих одной компании по обмену виртуальной валюты;

- нелогичное обоснование иметь счета в других странах;

- круговое движение денег между разными счетами и владельцами виртуальной валюты;

- высокий объем и частота операций с наличностью[5].

Соответственно, необходимо понимать, что в целях преступной легализации денежных средств субъекты, как правило, создаются кошельки на различных платформах агрегаторах, момент создания которых трудно отследить. Кроме того, в целях легализации денежных средств, используются совершенно разные криптовалюты. На сегодняшний день их больше 10 тысяч.

Однако, исследуя вопросы установления необходимых данных для раскрытия преступлений, многие авторы обращаются к наиболее простой на сегодняшний день криптовалюте – биткойнам[6]. Понимая тенденции развития криптовалюты, следует учесть, что биткойн уже устарел – слишком малое количество транзакций в секунду (5/6). Для сравнения, VISA – более 20 тысяч транзакций в минуту. Подтверждение транзакции в блокчейне биткойна занимает много времени, так как транзакции в сформированном блоке должны подтвердить 50% + 1 нода и распространить по всей сети. Кроме того, блокчейн биткойн является общедоступной сетью: любой желающий может читать содержимое блоков и участвовать в механизме консенсуса. Пользователи имеют доступ как к коду входа, так и выхода блока (проще говоря, мы можем проследить количество поступлений на кошельки, количество транзакций и сумму переводов с кошелька).

Изложенное подтверждает необходимость обращать более пристальное внимание на иные криптовалюты – манеро, зеткеш, дэш, которые скрывают свои выходные данные (каждого последующего приобретателя).

Соответственно, при выдвижении каких-либо предложений о методиках расследования преступлений в сфере легализации преступных доходов посредством оборота их в криптовалюте следует определить точки размещения, расслоения и вывода криптовалюты с учетом открытости входных/выходных данных.

Ввод денежных средств в криптовалюту может быть привязан к первичному стандартному банковскому счету, ввиду чего его установление не предполагает каких-либо сложностей. Размещение криптовалюты на одном кошельке предполагает установление номер кошелька с идентификацией его владельца через привязанный к нему обычный банковский счет (в том случае, если денежные средства размещались на централизованной бирже). Последующее перемещение криптовалюты устанавливается по фиксированным транзакциям. Перевод криптовалюты в фиатную также предполагает конечный вывод на стандартный банковский счет (прямой банковский перевод с юридического счета биржи или P2P, как правило).

Вывод криптовалюты в крупных размерах всегда связан с

риском, поскольку предполагает использование крупных централизованных бирж. Данные биржи используют систему идентификации клиента «KYC». Соответственно, при выводе крупных сумм с помощью сведений, предоставляемых биржей, можно идентифицировать пользователя. Исследования Meiklejohn, Möser, Monaco, Karpos Miller, показали реальность установления конечных пользователей в том числе при скрывании выходных данных транзакций[7].

Результаты.

С учетом перечисленных особенностей, можно выделить несколько необходимых действий, направленных на выявление следов преступной легализации денежных средств в криптовалюте:

-анализ блокчейна, установление точек движения денежных средств в публичном реестре. Для этого используются готовые ПО для анализа (Chainalysis, Chainalysis KYT, и т.д.);

-кластеризация постоянно используемых связанных адресов кошельков по частым и типовым транзакциям (картина активности). Используются такие ПО, как Sentry, Inspector;

-сопоставление адресов кошельков со сведениями, предоставляемые биржей, или с использованием ПО Blockchain Ecosystem Intelligence API;

-определение банковских счетов, к которым привязаны кошельки.

Механизм формирования следа является процессом, где основную роль играет взаимодействие двух или более материальных объектов. Взаимодействие может иметь различный характер, такой как механическое, термическое, химическое и другие. В результате этого процесса возникает след.

Взаимодействующие объекты являются следобразующим и следовоспринимающим объектами, соответственно. Признаки строения первого объекта отображаются в следе, в то время как второй объект служит носителем данного следа.

Так как следообразование является результатом взаимодействия, следы на объектах следообразования могут быть взаимозависимыми.

Таким образом, один и тот же объект может одновременно быть объектом, создающим след, и объектом, воспринимающим следы, возникшие в результате этого взаимодействия.

Материальные следы содержат информацию о преступлении и его участниках, которую можно разделить на следующие категории: характеристики объекта, индивидуальные особенности, детали выполнения преступных действий, состояние объекта, возможности и условия выполнения действий, и первоначальное состояние измененных объектов.

В качестве отражения реального мира, компьютерная информация (далее по тексту – КИ) исполняет различные действия, такие

как передача, преобразование и хранение. На объектах, использующих компьютерную технику (далее по тексту – СКТ, средства компьютерной техники), информация непрерывно перемещается в пространстве и времени от источника к приемнику. В процессе этого перемещения возможны изменения ее физической формы, однако ее суть сохраняется[8].

Основным элементом криминалистической идентификации является "файл". Файлы хранят информацию, содержат стандартные свойства: тип, местонахождение, объем, время создания и атрибуты. Эти свойства позволяют идентифицировать файлы, соблюдая законодательство, при условии наличия материального носителя. Материальный носитель вторичен по отношению к содержанию информации. Это - обобщенные выводы из исследований о криминалистической значимости информации[9].

Запись информации на материальном носителе требует специализированных аппаратно-программных средств (НТС), которые обеспечивают возможность восприятия и идентификации этой информации. НТС также участвуют в процессах обработки и хранения информации на носителе. Информация может представляться в различных формах, включая отображаемую (символы, графика, звук), неотображаемую логическую (логические структуры данных) и

неотображаемую физическую (физические структуры, такие как электромагнитное поле и различные носители).

Человек воздействует на информацию, которая представлена в удобной для восприятия форме. Затем эта информация преобразуется в формат, который может быть обработан программными средствами системы компьютерной техники. В конечном итоге, эта информация преобразуется в электромагнитный сигнал, который может быть обработан аппаратными средствами системы компьютерной техники.

Заключение.

Таким образом, механизм следообразования при совершении компьютерного преступления заключается в том, что система компьютерных устройств (СКТ), осуществляющая логическое и физическое воздействие на компьютерную информацию (КИ), становится объектом следообразования. СКТ взаимодействует с КИ, вызывая материальные последствия, связанные с подготовкой, совершением и скрыванием преступления - остаточные явления, которые представляют собой материальные отображения свойств КИ на одном объекте. КИ, в свою очередь, является объектом восприятия следов. В сумме, следы компьютерных преступлений обычно представляют собой компьютерные информации.

Определение механизма следообразования при компьютерных

преступлениях должно зависеть от конкретной области применения и цели исследования. В контексте обнаружения, раскрытия и расследования следов компьютерных преступлений, это понимание является достаточным. Однако если

использовать более сложный подход, включающий знания из других технических наук, это может стимулировать проведение более глубоких исследований, отдаленных от криминалистики и теории ОРД.

Конфликт интересов

Не указан.

Conflict of Interest

None declared.

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.

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. *Федеральный закон от 31.07.2020 № 259-ФЗ (ред. от 14.07.2022) "О цифровых финансовых активах, цифровой валюте и о внесении изменений в отдельные законодательные акты Российской Федерации" (с изм. и доп., вступ. в силу с 11.01.2023) // Собрание законодательства РФ. 2020. № 31 (часть I). ст. 5018.*
2. *Жамбалов Д.Б. Основы методики по расследованию легализации денежных средств или иного имущества, приобретенных преступным путем : автореф. дис. ... канд.юрид.наук. Красноярск, 2004. С. 7.*
3. *Волобуев А., Литвинов А. Криминалистические особенности легализации доходов, полученных незаконным путем // Законность. 2001. №6. С. 48-50.*
4. *Иванов П.И., Пираженков С.А. К вопросу о частной криминалистической методике расследования преступлений (структура и содержание) // Труды Академии управления МВД России. 2021. № 4(60). С. 115–116.*
5. *Лапин В.О. Общие положения методик расследования преступлений в сфере предпринимательской деятельности: предпосылки формирования и разработки / В.О. Лапин // Труды Академии управления МВД России. – 2021. – № 2 (58). – С. 123.*
6. *Назаренко Г.В. Философско-правовые аспекты правоохранительной деятельности // Философия права. 2021. № 4 (99). С. 152;*
7. *Möser M. Anonymity of bitcoin transactions : Münster Bitcoin Conference. 2013. pp. 17-18; Kappos G., Yousaf H., Maller M., Meiklejohn S. An empirical analysis of anonymity in Zcash : 27th USENIX Security Symposium (USENIX Security 18), USENIX Association, Baltimore, 2018. pp. 463-477.*
8. *Маркарян Э.С. Специфика проведения следственного осмотра при расследовании преступлений, совершенных с использованием криптовалют / Э.С. Маркарян // Актуальные проблемы российского права. – 2018. – № 6 (91). – С. 148.*
9. *Вехов В.Б. Основы криминалистического учения об исследовании и использовании компьютерной информации и средств ее обработки: монография. Волгоград: ВА МВД России, 2008. 404 с.*

Reference:

1. *Federal Law No. 259-FZ of 07/31/2020 (as amended on 07/14/2022) "On Digital Financial Assets, Digital Currency and on Amendments to Certain Legislative Acts of the Russian Federation" (with Amendments and Additions, introduction. effective from 11.01.2023) // Collection of legislation of the Russian Federation. 2020. No. 31 (part I). art*

2. 5018. 2. Zhambalov D.B. *Fundamentals of the methodology for investigating the legalization of funds or other property acquired by criminal means : abstract of the dissertation of the Candidate of Legal Sciences.* Krasnoyarsk, 2004. p. 7.

3. Volobuev A., Litvinov A. *Criminalistic features of the legalization of illegally obtained income // Legality.* 2001. No.6. pp. 48-50.

4. Ivanov P.I., Pirazhenkov S.A. *On the issue of private criminalistic methods of investigating crimes (structure and content) // Proceedings of the Academy of Management of the Ministry of Internal Affairs of Russia.* 2021. No. 4(60). pp. 115-116.

5. Lapin V.O. *General provisions of methods for investigating crimes in the field of entrepreneurial activity: prerequisites for formation and development / V.O. Lapin // Proceedings of the Academy of Management of the Ministry of Internal Affairs of Russia. – 2021. – № 2 (58). – P. 123.*

6. Nazarenko G.V. *Philosophical and legal aspects of law enforcement activity // Philosophy of law.* 2021. No. 4 (99). p. 152;

7. Möser M. *Anonymity of bitcoin transactions : Münster Bitcoin Conference.* 2013. pp. 17-18; Kappos G., Yousaf H., Maller M., Meiklejohn S. *An empirical analysis of anonymity in Zcash : 27th USENIX Security Symposium (USENIX Security 18), USENIX Association, Baltimore, 2018.* pp. 463-477.

8. Markaryan E.S. *The specifics of conducting an investigative examination in the investigation of crimes committed using cryptocurrencies / E.S. Markaryan // Actual problems of Russian law. – 2018. – № 6 (91). – P. 148.*

9. Vekhov V.B. *Fundamentals of criminalistic teaching on the study and use of computer information and its processing tools: monograph.* Volgograd: VA of the Ministry of Internal Affairs of Russia, 2008. 404 p.

Информация об авторе:

Закусило Александр Михайлович, аспирант 3 курса, кафедры криминалистики, судебных экспертиз и юридической психологии Института юстиции Байкальского государственного университета, mr.x801@mail.ru

Alexander M. Zakusilo, 3rd year PhD student, Department of Criminalistics, Forensic Examinations and Legal Psychology, Institute of Justice, Baikal State University