

Научная статья
УДК 343.979

ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ОПЕРАТИВНЫХ АППАРАТОВ ОРГАНОВ ВНУТРЕННИХ ДЕЛ ПО РАСКРЫТИЮ ПРЕСТУПЛЕНИЙ, СВЯЗАННЫХ С ЛЕГАЛИЗАЦИЕЙ (ОТМЫВАНИЕМ) ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ИЛИ ИНОГО ИМУЩЕСТВА

Смирнов Иван Михайлович¹, Климачков Александр Вячеславович²

¹Орловский юридический институт МВД России имени В. В. Лукьянова, Орёл, Россия

²Барнаульский юридический институт МВД России, Барнаул, Россия

¹kadyj@yandex.ru

²klimachkovav@bk.ru

Аннотация. В статье рассматриваются тенденции формирования и развития отечественного законодательства, закрепляющего правовые основы обеспечения экономической безопасности как одного из наиболее значимых и приоритетных направлений деятельности органов государственной власти в процессе обеспечения национальной безопасности государства. Отдельное внимание уделено оперативно-разыскному обеспечению сопровождения расследования уголовных дел по преступным деяниям, связанным с легализацией (отмыванием) денежных средств или иного имущества. Анализируются отдельные организационно-тактические аспекты деятельности оперативных аппаратов органов внутренних дел по раскрытию преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств или иного имущества.

Ключевые слова: оперативно-разыскная деятельность, противодействие легализации, легализация, отмывание денежных средств, раскрытие экономических преступлений, фирма-однодневка.

Для цитирования: Смирнов И. М., Климачков А. В. Деятельность оперативных аппаратов органов внутренних дел по раскрытию преступлений, связанных с легализацией (отмыванием) денежных средств или иного имущества // Научный вестник Орловского юридического института МВД России имени В. В. Лукьянова. 2025. № 3(104). С. 324–333.

THE ACTIVITIES OF THE OPERATIONAL UNITS OF THE DEPARTMENT OF INTERNAL AFFAIRS IN SOLVING CRIMES RELATED TO THE LEGALIZATION (LAUNDERING) OF FUNDS OR OTHER PROPERTY

Ivan M. Smirnov¹, Alexander V. Klimachkov²

¹Lukyanov Orel Law Institute of the Ministry of the Interior of Russia, Orel, Russia

²Barnaul Law Institute of the Ministry of Internal Affairs of Russia, Barnaul, Russia

¹kadyj@yandex.ru

²klimachkovav@bk.ru

Annotation. The article examines the trends in the formation and development of domestic legislation, which establishes the legal basis for ensuring economic security, as one of the most significant and priority areas of activity of public authorities in the process of ensuring national security of the state. Special attention is paid to operational investigative support for the investigation of criminal cases related to the legalization (laundering) of funds

or other property. The article analyzes certain organizational and tactical aspects of the activities of the operational apparatuses of the internal affairs bodies in solving crimes related to the legalization (laundering) of funds or other property.

Keywords: operational investigative activities, countering legalization, legalization, money laundering, disclosure of economic crimes, one-day company.

For citation: Smirnov I. M., Klimachkov A. V. The activities of the operational units of the department of internal affairs in solving crimes related to the legalization (laundering) of funds or other property // Scientific Bulletin of the Orel Law Institute of the Ministry of the Interior of the Russian Federation named after V. V. Lukyanov. 2025. № 3(104). P. 324–333.

Сегодня существует множество способов совершения легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, добытого преступным путём. Более того, с в связи с быстрым развитием новых технологий перечень уже известных способов пополняется новыми. Чтобы проводить проверку поступившей информации о фактах совершённого преступления, необходимо наличие чёткой организации оперативно-розыскной деятельности, направленной на достижение определённых целей и задач.

Напомним, что на основании статьи 2 Федерального закона № 144-ФЗ «Об оперативно-розыскной деятельности» задачами ОРД по противодействию легализации имущества, полученного в результате преступной деятельности, являются:

1. Выявление, предупреждение, пресечение и раскрытие деяний, а также установление лиц, совершающих или совершивших легализацию денежных средств;
2. Организация розыска фигурантов по уголовным или делам оперативного учёта по статьям 174 и 174¹ УК РФ;
3. Поиск информации о действиях, угрожающих экономической безопасности РФ;
4. Установление имущества, подлежащего конфискации на основании приговора суда по предикатному для легализации преступлению.

Помимо решения санкционированных задач, ОРД по борьбе с легализацией денежных средств или иного имущества, полученных преступным путём, для качественного и своевременного их осуществления предполагается также решать специальные, организационно-тактические задачи узкой категории расследуемых преступлений (ст. ст. 174 и 174¹ УК РФ):

- ориентирование личного состава подразделения, в распоряжении которого содержится информация о фактах легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества на обслуживаемой территории;
- составление поручений лицам, оказывающим конфиденциальное содействие ОВД России, а также подбор кандидатов на аналогичные содействия в связи с их личной или профессиональной осведомлённостью по тем или иным фактам пресекаемого общественно опасного деяния;
- отправление соответствующих запросов в государственные службы, уполномоченные контролировать финансовый оборот;
- планирование проведения как первоначальных, так и последующих оперативных мероприятий;
- разработка организационных и тактических возможностей для документирования по фактам легального получения доходов от преступной деятельности;
- недопущение проявления новых фактов отмывания денежных средств или иного имущества как на обслуживаемой территории, так и за её пределами за установленный период времени.

Анализ существующей методики совершения рассматриваемого вида преступлений неразрывно связан с тремя основными стадиями его совершения: введение имущества, сокрытия источников его происхождения и ввод этих средств

в официальную экономику. Исходя из нынешней правоприменительной практики, важно иметь в виду, что наиболее успешным (с точки зрения достижения целей оперативно-разыскной деятельности) является комплекс тех или иных мероприятий на первой стадии данного преступления. На этой стадии злоумышленники только начинают совершать какой-либо из способов сокрытия своих нелегальных доходов. То есть привязка незаконного имущества и преступников прямая, а значит доказывать направленность умысла виновных принципиально неважно.

Как было отмечено ранее, в современном обществе существует масса способов совершения легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, добытого преступным путём. Наиболее популярным и удобным способом является осуществление фиктивных операций между юридическими лицами, руководителями которых являются подставные лица. Иными словами, это создание фирм-однодневок для реализации преступного умысла, направленного на отмывание незаконно нажитого имущества.

Официальной трактовки фирм-однодневок на данный момент нет, однако Федеральная налоговая служба Российской Федерации (далее – ФНС РФ) в одном из своих писем «о рассмотрении обращений» указала, что ими могут являться юридические лица, которые не обладают фактической самостоятельностью. То есть компания была создана не с целью занятия определённой предпринимательской деятельностью. Федеральная служба также выделила существенные их признаки: название компании не связано со спецификой её деятельности, отсутствие налоговой отчётности, регистрация по адресу массовой регистрации, минимальный уставный капитал и прочее.

Преступники организуют процесс создания коммерческой организации не от своего имени, а от имени граждан, не осведомлённых о преступных намерениях легализаторов. Подобные действия подпадают под самостоятельную квалификацию в соответствии со ст. 173¹ УК РФ «Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица».

Чаще всего подставными лицами являются лица из низших социальных слоёв, безработные или живущие случайными заработками, которые в силу своего бедственного материального положения соглашаются за определённую небольшую сумму подписать документы о создании той или иной формы собственности юридического лица. Как правило, эти лица становятся учредителями и руководителями фирм-однодневок и несут уголовную ответственность по ст. 173² УК РФ «Незаконное использование документов для образования (создания, реорганизации) юридического лица». Также злоумышленники при создании фирм-однодневок могут использовать утерянные паспорта либо персональные данные физических лиц, признанных пропавшими без вести или умершими.

Применительно к самой легализации денежных средств или иного имущества использование компаний-однодневок широко распространён среди методов ведения рассматриваемой преступной деятельности из-за возможности совершать расчётно-кассовые операции с незаконными средствами удалённо и анонимно. Так, современные банки предлагают своим клиентам воспользоваться услугами дистанционных переводов денежных средств со своих банковских счетов. Как мы знаем, обязательным условием учреждения юридического лица является открытие расчётного счета в банке, через который будут проводиться финансовые операции. Исходя из этого фигуранты преступления создают фирму-однодневку, учредителем которой является подставное лицо, и под видом необходимых для осуществления предпринимательской деятельности действий (купли-продажи сырья, оплаты заработной платы её работников) совершают соответствующие операции с легализуемыми средствами. Естественно, на самом деле все гражданско-правовые отношения, связанные

с деятельностью такой компании, являются мнимыми и труднопроверяемыми для контролируемых инспекций. Для наиболее эффективной латентности проводимого отмыывания, а также в зависимости от размера легализуемой суммы денежных средств фигурантами могут создаваться сразу несколько фирм-однодневок, которые, в свою очередь, осуществляют фальсифицированную договорно-разрешительную процедуру между собой.

Что касается организации и тактики раскрытия данного способа легализации денежных средств или иного имущества, то следует отметить, что решающим фактором в выявлении и пресечении фирм-однодневок является эффективное взаимодействие МВД России с другими органами государственной власти. В данном контексте предлагается уделить особое внимание такому оперативно-разыскному мероприятию, как «наведение справок».

Полномочиями регистрации юридических лиц как субъектов гражданских правоотношений на территории РФ в соответствии со ст. 2 Федерального закона от 08.08.2001 № 129 и п. 1 Положения, утверждённого Постановлением Правительства РФ от 30.09.2004 № 506, наделена ФНС России. Также в порядке межведомственного взаимодействия между МВД России и ФНС России в 2010 году было заключено соглашение о взаимодействии. На основании статьи 3 данного нормативного акта одним из приоритетных направлений сотрудничества является выявление и пресечение незаконной регистрации юридических лиц. Сотрудники ФНС России также обязаны своевременно и развёрнуто отвечать на запросы уполномоченных подразделений МВД РФ.

На основании получаемой оперативной информации сотрудникам полиции целесообразно планировать ход раскрытия отмыывания имуществу совместно с осведомлёнными работниками налоговой службы России. В свою очередь, получаемые от ФНС России улики могут стать главным доказательством в раскрытии преступной деятельности по созданию фирм-однодневок, используемых для легализации (отмыывания) средств, добытых преступным путём.

Для получения дополнительных доказательств о причастности фигурантов к преступлениям, предусмотренным ст. ст. 174 и 174.1 УК РФ, сотрудникам подразделений ЭБ и ПК МВД России рекомендуется проводить ряд других оперативно-разыскных мероприятий в соответствии со статьёй 6 Федерального закона № 144-ФЗ от 12.08.1995. Основываясь на полученной из ФНС России информации о созданных компаниях-однодневках, оперуполномоченный незамедлительно должен провести опрос лиц, являющихся их номинальными руководителями. Из их показаний необходимо установить в первую очередь субъектов, которые предлагали ему подписать документы взамен на ничтожное вознаграждение [1, с. 84].

После опроса необходимо получить санкцию суда на проведение в отношении разыскиваемых лиц оперативно-технических мероприятий «Прослушивание телефонных переговоров» и «Снятие информации с технических каналов связи» [2, с. 103]. Также необходимо уведомить банк, в котором у фирмы-однодневки открыт счёт, о необходимости его замораживания и последующего предоставления соответствующей информации об истории финансовых операций на нём. При обнаружении большей суммы перевода как на банковский счёт, так и с него необходимо получить сведения об отправителях или получателях денежных средств в рамках нового запроса.

По итогам установления сведений о первичных отправителях средств необходимо осуществить соответствующие следственные действия или оперативно-разыскные мероприятия по задержанию фигурантов, подозреваемых в отмыывании денежных средств. В ходе подтверждения их причастности к данному преступлению оперуполномоченному необходимо передать необходимые доказательства (в том числе

добытые негласным путём) в следственные органы (при соблюдении требований о рассекречивании результатов ОРД). При неподтверждении информации о причастности задержанных к преступлению необходимо провести повторную проверку счёта юридического лица по установлению новых финансовых операций и поиску других клиентов, являющихся «получателем-отправителем» денежных средств.

Создание фирмы-однодневки является не только основным способом самой легализации, но может служить приготовлением к совершению другого метода легализации имущества, добытого преступным путём, – мнимых сделок. Данный метод совершения анализируемого общественно опасного деяния отличается достаточной простотой и латентностью, так как проверить действительность совершения подобных сделок крайне трудно [3].

Наиболее распространёнными примерами подобных фальшивых соглашений могут являться договоры консультации, прогнозирования и оценки деятельности того или иного предприятия. Естественно, в большинстве случаев такая фирма была создана подставными лицами и реальной предпринимательской деятельности не вела. То есть для придания правомерности появления нелегальных средств на счетах злоумышленников они заключают соответствующее соглашение с другими номинальными фирмами, которые фактически также находятся под контролем фигурантов.

Также совершение фальшивых сделок может проявляться не только по поводу оказания определенных и трудно проверяемых услуг, но и по купле-продаже целых компаний. Наглядной схемой такого способа является такой случай, когда фигурант, являясь владельцем компании А, предлагает номинальному владельцу фирмы Б продать определённые доли его юридического лица. Подставной руководителем фирмы Б в договоре указывает сумму отмываемых денежных средств, которую должен заплатить основной фигурант. Реализацией преступного намерения является юридическое подтверждение данной мнимой сделки [4, с. 44].

В большинстве случаев для большей конфиденциальности главных субъектов легализации получателем услуг (покупателем) и оказывающим услуги (продавцом) будут являться рассматриваемые выше фирмы-однодневки. Это означает, что для организации раскрытия такого способа, как проведение мнимых операций с нелегальным имуществом, оперуполномоченным ЭБ и ПК МВД России для начала необходимо установить наличие тех или иных компаний с номинальным собственником, а именно обратиться к описанному выше алгоритму по тактике раскрытия отмывания через фирмы-однодневки [5, с. 25].

Для оперативности выявления и пресечения данного метода правоприменитель должен иметь чёткое представление о его отличительных признаках:

- участниками соглашения являются подконтрольные виновному в легализации лицу (его знакомые, родственники или подставные лица);
- труднопроверяемый предмет соглашения (оказание консультационных услуг, прогнозирования и тому подобное);
- по итогам проведения подобных фальшивых соглашений у одной из сторон появляется выручка в крупном и особо крупном размере;
- обычно подобного рода сделки проводятся за короткий промежуток времени после совершения основного преступления.

Для качественного выявления легализации путём совершения мнимых операций оперуполномоченный должен иметь чёткое понимание схемы данного преступления. Более того, положительным показателем выявления подобных операций может являться аналогичная осведомлённость спецаппарата соответствующих оперативных подразделений МВД РФ. Предлагается широкое привлечение к конференциальному сотрудничеству с ОВД категории лиц, осведомлённых о специфике экономических

махинаций с легализуемым имуществом. Данный метод универсален для каждого из рассматриваемых методов совершения преступлений, предусмотренных ст. ст. 174 и 174¹ УК РФ.

Совершенно новым и стремительно набирающим распространённость противоправных действий является метод легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, добытого преступным путём с использованием криптовалюты. Связано это в первую очередь с довольно стремительным развитием *darknet-рынков*, то есть основных онлайн-точек (с использованием сети Интернет) покупки веществ и предметов, оборот которых ограничен или запрещён законодательством большинства стран. В приведённых маркетплейсах криптовалюта обычно выступает главным средством платежа за предлагаемые незаконные товары или услуги. Ввиду отсутствия широкого централизованного контроля злоумышленники получают прибыль от преступной деятельности не в официально конвертируемых валютах тех или иных государств, а сразу в конфиденциальной единице определённого криптосчёта. Это обеспечивает полную анонимность продавца и покупателя чёрного онлайн-рынка.

На сегодняшний день существует целый ряд мер, направленных на выявление отмывания средств посредством криптовалюты.

Во-первых, на всех основных централизованных, торгующих виртуальными активами площадках (*MATBEA; BITBANKER; CURRENCY* и др.) существует так называемая персональная идентификация клиента – *KYC (Know Your Customer)*. Конечно же, фигуранты могут регистрировать аккаунты на таких платформах на имя подставных лиц, но при помощи существующих мониторинговых сервисов биржа уведомляет о наличии сомнительных средств в компетентные правоохранительные органы. Также сервисы *AML-мониторинга* в режиме реального времени способны анализировать вызывающие подозрения операции, которые также должны подвергаться дополнительной проверке и блокировке того или иного криптосчёта [6].

Что касается децентрализованных бирж купли-продажи виртуальных активов (*Biswap; ApeX Pro* и др.), которые не требуют персональных данных клиента, то тут тоже следует отметить, что фигуранты редко прибегают к данной схеме, несмотря на полную анонимность криптокошельков. Связано это главным образом с записью всех *DEX-операций* в соответствующие блокчейны. Соответственно, при наличии определённого доступа к данным хранилищам криптографической информации правоохранительные органы могут отследить первоисточник сомнительных криптоопераций.

Главным методом отмывания денежных средств или иного имущества с помощью виртуальных активов является использование так называемых криптомиксеров. Принцип работы подобных сервисов подобен функциям бытового прибора. Финансы криптосчёта злоумышленника, находясь в распоряжении определённого алгоритма, смешиваются со средствами других пользователей такой площадки путём проведения многочисленных операций с незначительной суммой перевода. В итоге за малое количество времени совершается большое количество операций между многочисленными электронными счетами пользователей. В конце концов та же сумма криптовалюты предоставляется преступнику и отследить факт её появления практически невозможно. Единственный метод – создание антиподных платформ, которые будут использовать обратные алгоритмы для восстановления первоначального значения на вызывающем сомнения криптокошельке. Также ряд государств, входящие в Группу разработки финансовых мер борьбы с отмыванием денег (ФАТФ), регулярно вводят санкции в отношении вызывающих недоверие криптомиксеров вплоть до их блокировки [7].

По нашему мнению, самым старым и изживающим себя способом легализации (отмывания) денежных средств или иного имущества, добытого преступным путём,

является покупка дорогой собственности вне зависимости от её формы. Данный метод в большей степени характерен для такой личности преступника, которая не обладает соответствующими знаниями в экономических и компьютерных науках и не использует услуги таких специалистов.

Движимое и недвижимое имущество характеризуется высокой ликвидностью. Анализируя правоприменительную практику, можно сказать, что в каждом случае совершения предикатного преступления преступники стремятся распорядиться тем или иным имуществом потерпевшего. Не раз обозначенными в работе примерами подобного факта могут являться сделки по покупке коммерческой собственности, автомобилей, драгоценностей, дорогостоящих пород животных и иных вещей по усмотрению мотива фигуранта.

По изученным уголовным делам можно сформулировать мнение, что в большинстве случаев виновные лица после совершения первоначального преступления за небольшой промежуток времени совершают сделки по купле-продаже определённого имущества. Отметим, что регистрация прав на тот или иной объект гражданских правоотношений осуществляется либо от имени самого виновного, либо от имени его доверенных лиц [8, с. 269].

Признаками легализации средств, добытых преступным путём с помощью покупки особо дорогих предметов, могут являться такие факты, как:

- ✓ покупка собственности лицами с невысоким официальным доходом;
- ✓ приобретение такого имущества лицами, не декларирующими в установленном законом порядке свои доходы;
- ✓ совершение сделок по поводу дорогостоящего имущества, участником которой является коммерческая организация, обладающая рассмотренными выше признаками компании-однодневки;
- ✓ предоставление права безвозмездного пользования законным собственником имущества совершившему предикатное преступление фигуранту (оформление доверенности).

Сотрудникам ЭБ и ПК МВД России следует учитывать данные характерные черты отмывания имущества способом покупки собственности для своевременного и качественного документирования последующей незаконной экономической деятельности привлекаемых к уголовной ответственности по предикатным преступлениям лиц, а также достижение иных санкционированных законодательством РФ целей и задач оперативно-разыскной деятельности. Иногда преступники, стремясь легализовать относительно небольшие суммы денежных средств (от 500 000 до 3 000 000 рублей), могут пользоваться абсолютно законным способом сбережения имущества – открытие банковских вкладов. Под данный метод попадают случаи, когда фигурант не стремится моментально реализовать свои преступные намерения по распоряжению нелегально нажитым имуществом и, более того, ему кажется, что данная схема точно не привлечёт внимания правоохранительных органов по поводу его причастности к совершённом преступлению. Однако законодатель чётко прописал, что в соответствии с Федеральным законом № 115-ФЗ от 07.08.2001, банки при открытии соответствующих сберегательных счетов или вкладов могут попросить указать своих клиентов на законность происхождения привлекаемого капитала. В случаях, когда преступнику удаётся обмануть сотрудника банка, в ходе последующих операций (обычно в больших объёмах) информация о личности вкладчика подвергается сомнениям и отправляется на дополнительную проверку в МВД России. Расчёты по таким банковским счетам моментально замораживаются до подтверждения или опровержения факта легализации денежных средств.

Подобный порядок пресечения отмывания денег актуален для другой банковской операции – обмена валют. Фигуранты лично или через подставных лиц

совершают конверсионные операции с официальными денежными валютами двух и более государств. Отметим, что такие расчёты могут проводиться не только через банковские учреждения, но и через иные организации, имеющие соответствующую лицензию Центрального Банка РФ. Также существуют лица, нелегально предлагающие подобные услуги. Однако тактика проведения некоторых оперативно-разыскных мероприятий показывает, что с некоторыми такими правонарушителями нынешние сотрудники подразделений ЭБ и ПК МВД России должны поддерживать тесные конфиденциальные отношения. Информация, полученная из подобных источников, чаще остальной подтверждает и факт легализации или другого экономического преступления, а потом уже подробно документируется в соответствующих делах оперативного учёта [9, с. 277].

В связи бурным научно-техническим прогрессом способ, связанный с открытием банковских вкладов и обмена валют, изживает себя. Однако оперуполномоченному необходимо также поддерживать тесное взаимодействие с кредитно-финансовыми организациями на обслуживаемой территории. Более того, для проверки первоначальной оперативной информации о возможных фактах отмыывания имущества сотрудникам необходимо провести ряд оперативно-разыскных мероприятий, в том числе «наведение справок», осуществляемое при помощи отправки соответствующих запросов в службы безопасности банков России. Это необходимо, так как интересующая оперативный аппарат МВД РФ информация о движении денежных средств на счетах и вкладах клиентов банков может служить основным доказательством факта анализируемого преступного деяния с использованием рассмотренного метода [10, с. 4].

Делая вывод, стоит отметить, что методика совершения легализации (отмыывания) денежных средств или иного имущества, добытых преступным путём, постоянно совершенствуется новыми способами его совершения. Вместе с этим подобным образом должна развиваться правоприменительная практика по обнаружению таких способов и привлечению виновных лиц к установленной УК РФ ответственности. Нынешняя тенденция развития легализации преступных доходов уходит в киберпространство. Это означает, что сотрудникам подразделений ЭБ и ПК МВД России необходимо совершенствовать свои знания и навыки в цифровой среде. Для этого, на наш взгляд, должны быть организованы соответствующие курсы по повышению профессиональной квалификации данных сотрудников, а также усилено взаимодействие подразделений по борьбе с экономическими преступлениями с недавно созданным оперативным подразделением МВД России – Подразделением по борьбе с противоправным использованием информационно-коммуникационных технологий [11, с. 29]. В ходе планирования мероприятий по выявлению и раскрытию преступлений, предусмотренных ст. ст. 174 и 174¹ УК РФ, оперуполномоченный должен чётко организовать собственную работу, а также деятельность спецаппарата на основании Конституции РФ, Федерального закона №144-ФЗ «Об оперативно-разыскной деятельности», а также иных ведомственных нормативно-правовых актов.

1. Жамбалов Д. Б. Особенности криминалистической характеристики легализации (отмыывания) доходов, полученных преступным путем // Сибирский юридический вестник. 2020. № 2(89).

2. Чечетин А. Е. Правовой режим доступа правоохранительных органов к информации операторов связи // Вестник Воронежского ин-та МВД России. 2014. № 3. С. 98–105.

3. Теневая экономика и экономическая преступность: электронный учебник [Электронный ресурс]. URL:

<https://biblioteka.bafe.edu.kg/download/Economicheskaya%20teoriya/Tenevaya%20ekonomika%20i%20ekonom%20prestupn.pdf> (дата обращения: 20.06.2024).

4. Самков Ю. С. О совершенствовании законодательства по вопросам противодействия легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем // Вестник федеральной палаты адвокатов. 2012. № 1(35). С. 43–47.
5. Тюнин В. И., Бадзгардзе Т. А. Незаконное образование (создание, реорганизация) юридического лица (ст. 173.1 УК РФ) // Российская юстиция. М.: Изд. группа «Юрист», 2012. № 2. С. 24–26.
6. Дорж Энхтур, Хайрутдинова Ирина Викторовна Проблемы легализации (отмывания) денежных средств через криптовалюту // Юридическая наука. 2021. № 2.
7. Cryptocurrencies by Market Capitalization [Электронный ресурс]. URL: COINMARKETCAP.COM (дата обращения: 20.06.2024).
8. Малышко А. А. Легализация (отмывание) преступных доходов: проблемы выявления и особенности // Актуальные проблемы совершенствования законодательства и правоприменения: мат. V междунар. науч.-практ. конф. / под ред. А.В. Рагулина, И.Т. Кантюковой. Уфа: Евразийский научно-исследовательский институт проблем права, 2015. С. 268–270.
9. Макаrchук З. В., Нгуен В. К. Противодействие отмыванию денежных средств в социалистической республике Вьетнам: спорные вопросы правового регулирования // Современные проблемы публичного права в России и зарубежных странах: сб. науч. тр. преподавателей, аспирантов и соискателей кафедры административного и финансового права юридического факультета Российского университета дружбы народов. М., 2012. С. 274–281.
10. Ларичев В.Д. Роль и значение оперативно-розыскной характеристики экономических преступлений в оперативно-розыскной деятельности // Оперативно-розыскная характеристика преступлений: понятие, сущность и содержание: мат. круглого стола, приуроченного к 60-летию заслуженного деятеля науки РФ, д-ра юрид. наук, профессора В.Д. Ларичева. М.: ВНИИ МВД РФ, 2009. С. 2–5.
11. Ларичев В. Д., Жуковская И. В. Предупреждение преступлений в сфере экономической деятельности // Безопасность бизнеса. 2015. № 4. С. 26–32.

1. Zhambalov D. B. Osobnosti kriminalisticheskoy karakteristiki legalizacii (otmyvaniya) dohodov, poluchenny`x prestupny`m putem // Sibirskij yuridicheskij vestnik. 2020. № 2(89).

2. Chechetin A. E. Pravovoj rezhim dostupa pravooxranitel`ny`x organov k informacii operatorov svyazi // Vestnik Voronezhskogo in-ta MVD Rossii. 2014. № 3. S. 98–105.

3. Tenevaya e`konomika i e`konomicheskaya prestupnost`: e`lektronny`j uchebnik [E`lektronny`j resurs]. URL: <https://biblioteka.bafe.edu.kg/download/Economicheskaya%20teoriya/Tenevaya%20ekonomika%20i%20ekonom%20prestupn.pdf> (data obrashheniya: 20.06.2024).

4. Samkov Yu. S. O sovershenstvovanii zakonodatel`stva po voprosam protivodejstviya legalizacii (otmyvaniyu) dohodov, poluchenny`x prestupny`m putem // Vestnik federal`noj palaty` advokatov. 2012. № 1(35). S. 43–47.

5. Tyunin V. I., Badzgaradze T. A. Nezakonnoe obrazovanie (sozдание, reorganizaciya) yuridicheskogo licza (st. 173.1 UK RF) // Rossijskaya yusticiya. M.: Izd. gruppа «Yurist», 2012. № 2. S. 24–26.

6. Dorzh E`nxtur, Xajrutdinova Irina Viktorovna Problemy` legalizacii (otmyvaniya) denezhny`x sredstv cherez kriptovalyutu // Yuridicheskaya nauka. 2021. № 2.

7. Cryptocurrencies by Market Capitalization [E`lektronny`j resurs]. URL: COINMARKETCAP.COM (data obrashheniya: 20.06.2024).

8. Malyshko A. A. Legalizaciya (otmyvanie) prestupnyx dohodov: problemy vyavleniya i osobennosti // Aktualny'e problemy sovershenstvovaniya zakonodatel'stva i pravoprimereniya: mat. V mezhdunar. nauch.-prakt. konf. / pod red. A.V. Ragulina, I.T. Kantyukovoj. Ufa: Evrazijskij nauchno-issledovatel'skij institut problem prava, 2015. S. 268–270.
9. Makarchuk Z. V., Nguen V. K. Protivodejstvie otmyvaniyu denezhnyx sredstv v socialisticheskoj respublike V'etnam: sporny'e voprosy pravovogo regulirovaniya // Sovremennye problemy publichnogo prava v Rossii i zarubezhnyx stranax: sb. nauch. tr. prepodavatelej, aspirantov i soiskatelej kafedry administrativnogo i finansovogo prava yuridicheskogo fakul'teta Rossijskogo universiteta družby narodov. M., 2012. S. 274–281
10. Larichev V.D. Rol' i znachenie operativno-rozy'sknoj karakteristiki e'konomicheskix prestuplenij v operativno-rozy'sknoj deyatel'nosti // Operativno-rozy'sknaya karakteristika prestuplenij: ponyatie, sushhnost' i sodержание: mat. kruglogo stola, priurochennogo k 60-letiyu zasluzhennogo deyatelya nauki RF, d-ra yurid. nauk, professora V.D. Laricheva. M.: VNII MVD RF, 2009. S. 2–5.
11. Larichev V. D., Zhukovskaya I. V. Preduprezhdenie prestuplenij v sfere e'konomicheskoy deyatel'nosti // Bezopasnost' biznesa. 2015. № 4. S. 26–32.

Информация об авторах

Иван Михайлович Смирнов. Доцент кафедры оперативно-разыскной деятельности ОВД, кандидат исторических наук.

Орловский юридический институт МВД России имени В. В. Лукьянова.
302027, Россия, г. Орёл, ул. Игнатова, 2.

Александр Вячеславович Климачков. Старший преподаватель кафедры оперативно-разыскной деятельности ОВД.

Барнаульский юридический институт МВД России.
656038, Россия, г. Барнаул, ул. Чкалова, 49.

Information about the authors

Ivan M. Smirnov. Associate Professor of the Department of Operational Investigative Activities of the Interior Ministry. Candidate of Historical Sciences.

Lukyanov Orel Law Institute of the Ministry of the Interior of Russia.
302027, Russia, Orel, Ignatova Str., 2.

Alexander V. Klimachkov. Senior lecturer of the chair of Operational Investigative Activities of the Department of Internal Affairs.

Barnaul Law Institute of the Ministry of the Interior of Russia.
656038, Russia, Barnaul, Chkalova Str., 49.

Авторы заявляют об отсутствии конфликта интересов.

The author declares no conflicts of interests.

Авторами внесен равный вклад в написание статьи.

The authors have made an equal contribution.

Статья поступила в редакцию 17.08.2025; одобрена после рецензирования 15.09.2025; принята к публикации 29.09.2025.

The article was received in the editorial office on 17.08.2025; approved after review on 15.09.2025; accepted for publication on 29.09.2025.