



DOI : 10.18572/1813-1190-2018-7-41-44

Регулирование виртуальных валют в США на федеральном уровне

Ситник А.А.*

Цель. Основной целью настоящей работы является изучение механизмов регулирования обращения виртуальной валюты США на федеральном уровне, для решения вопроса о возможности дальнейшей рецепции положительного зарубежного опыта в данной сфере.

Методология: в основу проведенного исследования положен общенаучный метод диалектического познания, который позволил рассмотреть объект исследования в его единстве. Автором также применялся сравнительно-правовой метод, лингвистический и логический методы научного познания.

Выводы. Проведенное исследование показало, что в настоящее время в Соединенных Штатах Америки финансовые органы на федеральном уровне стремятся регулировать обращение виртуальных валют в рамках существующих правовых механизмов. При этом виртуальная валюта в целом не рассматривается в качестве «реальной» валюты, поскольку не является законным платежным средством. Однако финансовые результаты, возникающие в результате проведения операций с виртуальной валютой, в ряде случаев могут рассматриваться в качестве объекта налогообложения. В свою очередь, деятельность, связанная с обращением виртуальных валют, в случае если она предполагает куплю-продажу виртуальной валюты за «реальную» валюту, рассматривается в качестве подлежащей лицензированию деятельности по оказанию услуг денежного перевода.

Научная и практическая значимость. Выводы и иные положения настоящей работы могут быть учтены законодателем при ведении работы по принятию нормативных правовых актов, регулирующих обращение виртуальных валют. Материалы статьи могут найти свое применение при написании учебников, учебных пособий и монографий по теме исследования, а также при проведении лекционных и практических занятий по финансовому праву и основанных на нем спецкурсов.

Ключевые слова: виртуальная валюта, криптовалюта, США, правовое регулирование, валюта, денежное обращение, финансовое право, финансовые рынки, надзор, ценные бумаги.

The Virtual Currency Regulation in the USA on the Federal Level

Sitnik A.A.**

Purpose. The main purpose of this work is to study the mechanisms for regulating the circulation of the virtual currency of the United States at the federal level, to resolve the issue of the possibility of further reception of positive foreign experience in this field.

Methodology: the basis of the study is the general scientific method of dialectical cognition, which allowed us to consider the object of research in its unity. The author also applied the comparative legal method, the linguistic and logical methods of scientific cognition.

Conclusions. The study showed that at present in the United States of America, financial authorities at the federal level are trying to regulate the circulation of virtual currencies within the framework of existing legal mechanisms. In this case, the virtual currency as a whole is not considered as a "real" currency, since it is not a legal tender. However, the financial results arising from the operations with virtual currency in a number of cases can be considered as a taxable object. In turn, activities associated with the circulation of virtual currencies, if it involves the purchase and sale of virtual currency for the "real" currency, is considered as subject to licensing activities to provide money transfer services.

Scientific and practical significance. Conclusions and other provisions of this work can be taken into account by the legislator when working on the adoption of regulatory legal acts regulating the circulation of virtual currencies. The materials of the article can be used in writing textbooks, teaching aids and monographs on the research topic, as well as in conducting lecture and practical classes in financial law and special courses based on it.

Keywords: virtual currency, crypto currency, US, legal regulation, currency, monetary circulation, financial law, financial markets, supervision, securities.

* СИТНИК АЛЕКСАНДР АЛЕКСАНДРОВИЧ, доцент кафедры финансового права Московского государственного юридического университета имени О.Е. Кутафина (МГЮА), кандидат юридических наук, доцент, aasitnik@msal.ru

** SITNIK ALEKSANDR A., Assistant Professor of the Department of Financial Law of the Kutafin Moscow State Law University (MSAL), Candidate of Legal Sciences, Assistant Professor

