



Степанов О.А.

Государство и право в  
цифровую эпоху



## Общие положения

---

**Государственное управление** – это целенаправленное воздействие государства на систему общественных отношений с целью их упорядочивания и планомерного развития. Ценность государства для общества состоит в его способности обеспечивать общественное развитие – государство призвано обеспечить рациональное регулирование социальных и политических отношений, которые складываются в обществе.

**Право** – это равная мера к неравным людям. В цифровую эпоху оно призвано обеспечивать динамическое равновесие между интересами личности и потребностями общества, приобретая новое содержание в рамках формирования цифровой реальности.

**Цифровая экономика** – это система экономических отношений, в которой данные в цифровой форме являются ключевым фактором производства во всех сферах, в рамках которых акцент делается не на программное обеспечение, а на товары, услуги и сервис. Цифровая экономика формируется на трех уровнях: рынки и отрасли экономики; платформы и технологии; среда искусственного интеллекта для развития платформ и технологий.

**Цель нормативного регулирования** – формирование регулятивной среды, обеспечивающей правовой режим для возникновения и развития современных технологий, а также для осуществления экономической деятельности, связанной с их использованием в цифровой экономике.

## Актуальные аспекты темы

---

«В центре политико-экономической системы должен находиться свободный человек» С.Ю. Витте – теоретическое наследие, 1900-1902 гг.

«Государство – исторический союз единства и порядка» Н.В. Устрялов, 1931 г.

«В течении следующих 15 лет ... главным кибернетическим полем битвы станет информация в самих компьютерных системах, которая является куда более ценной и уязвимой, нежели сами системы. Обозначившиеся на горизонте новые технологии дают возможность доступа к данным посредством беспроводного перехвата, вторжения в системы, подключенные к интернету, или путем прямого доступа к ним неблагонадежных сотрудников» из доклада Национального разведывательного совета США «Контурь мирового будущего», 2005 г.

«Технология распределенного реестра предоставляет правительству платформу для снижения объемов мошенничества, коррупции ошибок и стоимости процессов, интенсивно работающих с бумажными документами. Она обладает потенциалом перераспределить взаимоотношения между государством и гражданином по вопросам совместного использования данных, прозрачности и доверия» М. Уолпорт, 2015 г.

Общемировой является тенденция практически полного отсутствия нормативного правового регулирования технологий искусственного интеллекта

## Превентивные меры по нейтрализации нежелательных последствий

Распоряжение правительства РФ от 28 июля 2017 г. №1632-р утверждает Программу «Цифровая экономика», которая предполагает принятие до 2020 г. порядка 50 законодательных актов для снятия ключевых барьеров развития новой экономической платформы.

В разделе I Программы технологии искусственного интеллекта (наряду с нейротехнологиями) обозначены в перечне «сквозных цифровых технологий», которые входят в рамки Программы.

«Распространение технологий искусственного интеллекта в обществе неотъемлемо связано с тем, что чем больше люди используют искусственный интеллект, тем более вероятны разнообразные нарушения законов... Соответственно, развитие искусственного интеллекта и его постоянно расширяющихся сфер применения требует изменений в правовом регулировании» П. Черки, 2015 г.

«Искусственный интеллект – сегодня то, что до конца мы не можем понять, как работает, даже основатели самой технологии нейронных сетей не могут расшифровать механизмы принятия решений» Г. Греф, 2017 г.

## Заключительные положения

---

«Сложности могут возникнуть при упреждающем правовом регулировании развития и применения искусственного интеллекта, в силу сложностей универсального определения того, что именно означает термин «искусственный интеллект», а также того, что развитие технологий в этой области может быть одновременно нескоординированным между собой по разным направлениям и непрозрачным в силу автономного характера искусственного интеллекта» М. Шерер, 2016 г.

«Кто должен брать на себя ответственность и компенсировать ущерб, причиненный действиями «искусственного интеллекта»? Ю. Григене, 2015 г.

«Правительственные органы должны активнее вмешиваться в разработку искусственных интеллектов, регулируя и ограничивая ее, дабы избежать негативных последствий – искусственный интеллект является фундаментальным риском для существования человеческой цивилизации, его регулирование имеет жизненно важное значение» И. Маск, 2017 г.

«Правовое положение искусственного интеллекта зависит от меры и природы автономности искусственного интеллекта от человека. ... необходимо обеспечить баланс между интересами общества и отдельных индивидов, в т.ч. безопасность и необходимость развития инноваций в

## Потенциальные трудности использования блокчейна

Отсутствие протоколов передачи данных

Возможные трудности в быстром получении консенсуса для исправления ошибок

Сложная (с учетом распределенной природы технологии) нормативно-правовая база

Операционные издержки связанные с низкой скоростью транзакций, с учетом потенциально сложной криптографической проверки подписи

Необходимость радикального пересмотра ИТ-инфраструктуры и безопасности, обусловленная удаленностью пользователей от периметра безопасности для защиты закрытых ключей.

# Где и как регулируется криптовалюта

## ЕВРОСОЮЗ

Европейский ЦБ рекомендует банкам не проводить операции с использованием виртуальных валют. Операции с криптовалютами не облагаются НДС

## НИДЕРЛАНДЫ

Рассматривается как средство платежа, а в случае ее реализации в виде самостоятельного объекта – как товар. При заполнении налоговых деклараций владельцы криптовалют обязаны учитывать их стоимость в разделе «Capital»

## ГЕРМАНИЯ

Законодательство позволяет отнести криптовалюты к финансовым инструментам, представляющим собой форму «частных денег», которые могут облагаться налогом. Для ритейлеров, принимающих биткойн в качестве оплаты за товары, налогообложению подлежат как операции по продаже самого товара, так и операции по продаже биткойнов, принимаемых при совершении покупки

## КИТАЙ

Рассматривается как неденежный цифровой актив. Публичное размещение криптовалют запрещено. При этом физическим лицам разрешено хранение криптовалют и операции между физическими лицами

## ИСПАНИЯ

Отнесена к электронным средствам платежа применительно к изорному бизнесу, иное регулирование отсутствует

## НОРВЕГИЯ

Не считается денежным средством, рассматривается как финансовый актив, облагаемый налогом на имущество. В коммерческих операциях использование криптовалюты подпадает под налог с продаж

## США

Для целей федерального налогообложения рассматривается как имущество. К деятельности по продаже и обмену применяются требования законодательства о банковской тайне. Операции по выпуску криптовалюты могут в отдельных случаях быть классифицированы как размещение ценных бумаг

## СИНГАПУР

Рассматривается как актив, а не как средство платежа. В случае соответствия определенным критериям может быть классифицирована в качестве ценной бумаги. Операции с криптовалютой могут облагаться НДС. Криптовалютные биржи подлежат регистрации в валютном управлении Сингапура и находятся под его контролем

## ЛИТВА

ЦБ запрещает банкам и иным финансовым учреждениям работать с криптовалютами

## ПОЛЬША

Майнинг и купля-продажа криптовалюты считается одним из видов коммерческой деятельности и подлежит регистрации в уполномоченном органе

## АРГЕНТИНА

Считается «цифровым воплощением ценности, которая может использоваться для электронной коммерции и функций которой состоят в том, чтобы сформировать среду обмена и/или единицу учетной записи и/или хранилища стоимости». Финансовые институты, работающие с криптовалютами, обязаны уведомлять власти о таких операциях

## ЯПОНИЯ

Признана законным средством платежа. Считается не денежным средством, а оборотоспособным активом, который может быть использован в качестве платежного средства. Операции по обмену криптовалюты на фиатные деньги не облагаются НДС

## ШВЕЦИЯ

Считается законным платежным средством

## ФИНЛЯДИЯ

Считается платежным инструментом, а не активом. Приобретение товаров за биткойн или конвертация биткойна в реальную валюту реализует стоимость, и любое повышение цены облагается налогом, потери налогом не облагаются. Полученный в результате майнинга биткойн считается доходом

## ВЕНЕСУЭЛА

Центральный банк рассматривает возможность выпуска собственной криптовалюты. Есть прецеденты привлечения граждан к ответственности за осуществление майнинговой деятельности

## ЮЖНАЯ КОРЕЯ

Рассматривается возможность пересмотреть действующий закон об электронных финансовых транзакциях, с тем чтобы создать правовую основу для осуществления криптовалютных транзакций. Также обсуждается внесение изменений в законы о доходах и корпоративном налогообложении, которые позволят фискальным органам ограничить любые случаи уклонения от уплаты налогов по операциям с криптовалютой. Действуют ограничения на использование криптовалют с целью привлечения финансирования

## ЭСТОНИЯ

Рассматривается как альтернативное средство платежа, операции не запрещены

## ШВЕЙЦАРИЯ

Считается активом, а не ценной бумагой. Операции не требуют получения лицензий, однако некоторые виды деятельности, включая покупку и продажу криптовалют на коммерческой основе и торговых площадках, могут подлежать лицензированию

## ЭКВАДОР

Существующие криптовалюты запрещены. Правительство намерено создать новую государственную систему электронных денег, которые будут контролироваться властями и привязаны к местной валюте. Пользователи смогут оплачивать ими определенные услуги и осуществлять переводы между физическими лицами

## АВСТРАЛИЯ

Рассматривается возможность пересмотреть действующий закон об электронных финансовых транзакциях, с тем чтобы создать правовую основу для осуществления криптовалютных транзакций. Также обсуждается внесение изменений в законы о доходах и корпоративном налогообложении, которые позволят фискальным органам ограничить любые случаи уклонения от уплаты налогов по операциям с криптовалютой. Действуют ограничения на использование криптовалют с целью привлечения финансирования