

**В Диссертационный совет
МГУ.051.2.**

Московский государственный
университет имени
М.В. Ломоносова
Юридический факультет

ОТЗЫВ

**на автореферат диссертации Кубанцевой Ольги Олеговны на тему
«Уголовная ответственность за вывоз капитала за пределы Российской
Федерации», представленной на соискание ученой степени
кандидата юридических наук по специальности
5.1.4. – Уголовно-правовые науки**

Тема диссертационного исследования О.О. Кубанцевой представляется весьма актуальной. Установление уголовной ответственности за деяния, являющие собой вывоз капитала и нашедшие свое отражение в составах преступлений, предусмотренных статьями 193, 193¹, 200¹ УК РФ, является перспективным направлением совершенствования уголовного законодательства и правоприменения в процессе привлечения к уголовной ответственности по указанным статьям.

В процессе регулирования существующих правоотношений возникает значительное число проблем, требующих своего разрешения, в частности, относительно разграничения составов преступления, предусмотренных статьями 193 и 193¹ УК РФ, а также статей 193¹ и 174 (вкуче с 174¹ УК РФ).

Усматривается безусловная потребность в выработке четких критериев, свидетельствующих о наличии признаков состава уклонения от репатриации денежных средств для правоприменительных органов. Эти и другие вопросы актуальны и для развития уголовно-правовой доктрины в аспекте борьбы с негативным явлением вывоза капитала и в целях единообразного правоприменения норм, предусматривающих уголовную ответственность за соответствующие деяния.

Диссертация представляет собой самостоятельную завершённую работу, научная новизна которой состоит в решении ряда проблемных вопросов, касающихся определения понятия валютных преступлений, их места в системе преступлений в сфере экономической деятельности, а также отдельных вопросов определения момента окончания преступных деяния, содержания признаков составов валютных преступлений и иных вопросов, связанных с квалификацией, в соответствии с положениями Уголовного кодекса РФ.

Сформулированные в диссертации выводы и положения имеют значительную теоретическую и практическую значимость для развития науки уголовного права, результаты исследования могут быть использованы в процессе преподавания уголовно-правовых дисциплин, а также в правотворчестве при совершенствовании уголовного законодательства и в правоприменительной практике.

Достоинством работы является глубокое исследование социальной обусловленности уголовно-правового запрета на вывоз капитала, предложение по определению момента окончания преступления, предусмотренного ст. 193¹ УК РФ, основанное на понимании сущности запрета на такое трансграничное перемещение капитала, которое происходит вне контроля уполномоченных банков (положение №2) и предложенные критерии разграничения составов преступлений, предусмотренных ст. 193 и 193¹ УК РФ (положение №3).

Судебная практика сталкивается с противоречивыми подходами относительно того, какое деяние подпадает под признаки уклонения от репатриации денежных средств, и нередко суды при вынесении приговоров полагают, что умысел, направленный на уклонение от репатриации, может возникать как в процессе исполнения внешнеторгового контракта, так и до его заключения.

При этом ряд отдельных выводов диссертанта вызывает некоторые вопросы, требующие разъяснения:

1. Выбытие денежных средств из-под контроля государства, осуществляемое в момент зачисления на счет в иностранном банке и определяемое как момент окончания преступления, предусмотренного ст. 193¹ УК РФ, требует конкретизации относительно того, какой именно момент имеет в виду диссертант: момент зачисления на корреспондентский счет иностранного банка (которых может быть несколько) или же на счет итогового получателя?

2. Относительно вопроса квалификации действий по трансграничному переводу денежных средств, совершенных в целях легализации преступных доходов необходимо отметить спорность подхода вменения совокупности составов, предусмотренных статьями 193¹ и 174 (174¹) УК РФ. Подход Верховного суда РФ, изложенный в постановлении Пленума ВС РФ «О судебной практике по делам о легализации (отмывании) денежных средств или иного имущества, заведомо добытого преступным путем» определил действия по совершению внешнеэкономических финансовых операций с денежными средствами, приобретенными преступным путем, как свидетельство цели совершения отмывания. Судебная практика, в том числе изложенная в определении Судебной коллегии по уголовным делам Верховного Суда Российской Федерации от 06.10.2021 № 56-УДП21-15-К9, также придерживается логики вменения исключительно преступления, предусмотренного ст. 174 УК РФ. Соответственно, возникает вопрос к диссертанту об обоснованности предлагаемого им подхода к вменению состава преступления, предусмотренного ст. 193¹ УК РФ, фактически представляющего собой запрет на финансовую операцию по переводу денежных средств нерезиденту с введением в заблуждение банка – агента валютного контроля.

Вместе с тем, указанные замечания не умаляют значимости диссертационного исследования.

Содержание диссертации О.О. Кубанцевой соответствует специальности 5.1.4. – Уголовно-правовые науки, а также критериям,

Содержание диссертации О.О. Кубанцевой соответствует специальности 5.1.4. – Уголовно-правовые науки, а также критериям, определенным пп. 2.1-2.5 Положения о присуждении ученых степеней в Московском государственном университете имени М.В. Ломоносова. Диссертация оформлена согласно требованиям Положения о совете по защите диссертаций на соискание ученой степени кандидата наук, на соискание ученой степени доктора наук Московского государственного университета имени М.В. Ломоносова.

Таким образом, соискатель Кубанцева Ольга Олеговна заслуживает присуждения ученой степени кандидата юридических наук по специальности 5.1.4. – Уголовно-правовые науки.

Судья Судебной коллегии по уголовным
делам Верховного Суда РФ
профессор кафедры уголовного права
ФГБОУВО «Российский государственный
университет правосудия»
кандидат юридических наук
доцент

Е.В. Пейсикова

«13» октября 2023 г.

Контактные данные:

тел.: +7(495)6270209, e-mail: peysikova_ev@vsrf.ru

Специальность, по которой

защищена диссертация:

12.00.08 – уголовное право и криминология;

уголовно-исполнительное право

Адрес места работы:

121260, г.Москва, ул. Поварская, д. 15,

Верховный Суд Российской Федерации

Тел.: +7 (495) 6279174; www.vsrfr.ru

