

**В диссертационный совет МГУ 051.2  
Московского государственного  
университета имени М.В. Ломоносова**

**г. Москва, Ленинские горы, д. 1,  
стр. 13-14, 4-й учебный корпус,  
Юридический факультет, ауд. 536 а**

**ОТЗЫВ официального оппонента  
о диссертации на соискание ученой степени  
кандидата юридических наук Тимченко Никиты Николаевича  
на тему: «Расследование совершения валютных операций по переводу  
денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской  
Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных  
документов»  
по специальности 5.1.4 Уголовно-правовые науки**

**Актуальность темы диссертационного исследования.**

Несмотря на принимаемые на государственном уровне меры по смягчению налоговой нагрузки, борьбе с незаконными финансовыми операциями, а также по либерализации законодательства и развитию правосознания в сфере предпринимательской деятельности, ситуация в сфере экономики в Российской Федерации продолжает оставаться сложной. На это, как пишет во введении диссертации Н.Н. Тимченко, указывают рост выявленных преступлений и числа возбужденных уголовных дел по ст. 193.1 УК России в 2023 и 2024 годах, а также суммы незаконно выведенных денежных средств, которая измеряется в миллиардах рублей. В данном случае государство сталкивается с активным оттоком капитала из страны, чем наносится ущерб экономике, поскольку скрытые за границей средства выбывают с финансового рынка Российской Федерации.

К сожалению, но число лиц, привлеченных к уголовной ответственности по ст. 193.1 УК России, невелико. Отсутствие рекомендаций по выявлению и расследованию незаконных валютных операций не позволяет эффективно противостоять данному виду преступлений, поскольку, как отмечает соискатель, существующие научные исследования посвящены уголовно-правовым аспектам

противодействия криминальным валютным операциям. При указанных обстоятельствах, потребность в криминалистическом обеспечении расследования преступлений, предусмотренных ст. 193.1 УК России, приобретает особое значение в современных условиях существования нашего государства, что обуславливают актуальность, высокую социальную и правовую значимость выбранной темы диссертационного исследования, его прикладной характер, заключающийся в создании новых и развитии имеющихся методических рекомендаций по расследованию данных преступлений.

Официальный оппонент, несомненно, поддерживает Н.Н. Тимченко в выборе направления темы исследования, констатируя ее актуальность, научную перспективность и востребованность со стороны практических работников – дознавателей, следователей, судей, оперативных сотрудников. Можно с уверенностью заключить, что диссертантом решена научная задача, имеющая значение для развития науки криминалистики.

Следует отметить, что **научная новизна исследования** заключается в получении новых знаний теоретического и прикладного характера, вносящих вклад в теорию криминалистики. Наиболее значимыми новыми результатами диссертационного исследования, по мнению официального оппонента, являются:

- раскрыты особенности криминалистической характеристики совершения валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов;
- разработана частная криминалистическая методика расследования преступлений, предусмотренных ст. 193.1 УК России;
- выявлены особенности собирания следователем (дознавателем) доказательств с участием правоохранительных органов иностранных государств, а также иностранных лиц, осведомленных о преступной деятельности, выделены основные субъекты взаимодействия, его специфика и значение получаемой

в рамках взаимодействия информации для целей раскрытия и расследования преступлений;

– разработана и обоснована система типичных следственных ситуаций, а также общие и частные следственные версии первоначального этапа расследования, предложены рекомендации по их процессуальному разрешению и проверке, включающие в себя перечень следственных действий, оперативно-розыскных мероприятий и мероприятий организационного характера.

– предложена весьма любопытная тактическая операция «Установление подложности документа».

Научная новизна, равно как и теоретическая и практическая значимость диссертационного исследования Н.Н. Тимченко нашли отражение и в иных логично обоснованных положениях, в том числе, выносимых на защиту.

Можно с уверенностью заключить, что содержание диссертации соответствует заявленной тематике, автор правильно обозначил объект и предмет исследования, обоснованно сформулировал цель и подлежащие разрешению задачи, нашедшие отражение во всех главах и параграфах работы, а также положениях, выносимых на защиту.

Успешность решения поставленных задач обеспечивала и выбранная методология научного исследования. Уровень анализа неоднозначных точек зрения различных авторов на дискуссионные вопросы, затрагиваемые в работе, характер научной полемики и аргументации собственной позиции свидетельствует о научной зрелости диссертанта, владении им фундаментальными положениями уголовного права, уголовного процесса и криминалистики.

**Степень обоснованности научных положений, выводов и рекомендаций, сформулированных в диссертации,** связана с теоретической обоснованностью, подтверждается методологией и методами исследования, научной интерпретацией эмпирических данных, полученных в ходе исследования, необходимым уровнем апробации.

Теоретические положения, выводы, предложения, рекомендации являются репрезентативными, поскольку основаны на высоком уровне эмпирического материала, включающего в себя данные официальной статистики, а также на результаты собственных исследований. Н.Н. Тимченко опирался на результаты изучения 111 уголовных (за 2014-2025 гг.) и материалов 223 дел об административных правонарушениях, возбужденных в 2019-2025 гг. в отношении юридических лиц-резидентов по ч. 1 ст. 15.25 КоАП России, содержащих признаки преступления, предусмотренного ст. 193.1 УК России; результаты анкетирования 90 сотрудников таможенных органов, специализирующихся на расследовании криминальных валютных операций, ответственность за совершение которых предусмотрена ст. 193.1 УК России (55 дознавателей и 35 оперативных сотрудников).

Теоретические положения, выводы и рекомендации, разработанные и представленные в диссертации, получили освещение в 8 опубликованных работах, из которых 4 статьи – в изданиях, включенных в перечень рецензируемых научных изданий, рекомендованных для защиты в диссертационном совете МГУ по специальности и отрасли наук.

Полученные результаты диссертационного исследования освещены в форме научных докладов на многих научно-практических конференциях, форумах и круглых столах, а также внедрены в деятельность отделения дознания Центральной электронной таможни Центрального таможенного управления ФТС России, а также в учебный процесс по дисциплинам, преподаваемым на кафедре уголовно-правовых дисциплин Российской таможенной академии.

**Достоверность и научная обоснованность сформулированных в диссертации выводов, а также их апробация обеспечены:**

- 1) надлежащей теоретической базой диссертационного исследования, которую составили труды известных ученых в области криминалистики;
- 2) верно подобранной методологией исследования;
- 3) соответствующей нормативной правовой базой;

- 4) представительной эмпирической базой;
- 5) надлежащей апробацией полученных результатов.

Таким образом, можно утверждать, что сформулированные в диссертации научные положения, выводы и рекомендации являются апробированными, обоснованными и достоверными, свидетельствуют о личном вкладе автора в проведенное исследование, указывают на самостоятельность его проведения.

Предметное изучение содержания диссертации показало, что Н.Н. Тимченко проведено комплексное исследование по обозначенной проблеме, в результате чего получены значимые результаты. Уровень анализа точек зрения различных авторов на дискуссионные вопросы, затрагиваемые в работе, рассмотрения в диссертации вопросов уголовного права, уголовного процесса и криминалистики свидетельствует о том, что проведенное им исследование имеет ярко выраженный междисциплинарный характер в соответствии с научной специальностью 5.1.4. Уголовно-правовые науки. Работа написана надлежащим научным языком.

**Структура диссертации** логично вытекает из целей и задач исследования. Диссертация состоит из трех глав, включающих одиннадцать параграфов, заключения, списка литературы и приложений.

В **первой главе** диссертации рассмотрены понятие и структура криминалистической характеристики совершения валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов, способы совершения валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов. На основе проведенного анализа материалов следственной и судебной практики соискателем выделены наиболее типичные способы совершения данного преступления, включающие в себя комплекс действий по подготовке, совершению и сокрытию следов преступления, детерминированных условиями обстановки, а также причинно-следственные связи, обусловленные механизмом совершения преступления.

Отдельно рассмотрена характеристика предмета преступления – денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации. Интерес представляет выделенная соискателем классификация форм подготовительных действий к совершению рассматриваемых преступлений: материально-технической и организационной.

Также диссертант в данной главе раскрыл типичные материальные и идеальные следы валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов и места их локализации, а также описал сведения о личности преступников.

Во **второй главе** рассматриваются проведение предварительной проверки сообщений о совершении валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов; типичные следственные ситуации и версии первоначального этапа расследования, а также особенности взаимодействия лица, осуществляющего расследование, с органами дознания, подразделениями правоохранительных органов на первоначальном и последующем этапах расследования.

В **третьей главе** рассматриваются особенности тактики невербальных и вербальных следственных действий при расследовании валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов, приводятся рекомендации по тактике их проведения.

Отдельно рассмотрен вопрос, посвященный использованию специальных знаний при расследовании валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов.

Официальный оппонент разделяет позицию диссертанта в том, что процессуальный алгоритм разрешения следственных ситуаций

и проверки версий включает в себя мероприятия организационного характера, следственные действия и оперативно-разыскные мероприятия.

Основные выводы и результаты проведенного исследования нашли отражение в положениях, выносимых на защиту.

В **заключении** подводятся итоги проведенного исследования, сделаны выводы о решении поставленных задач; отмечается, что результаты исследования имеют значение для повышения эффективности деятельности правоохранительных органов по выявлению, раскрытию и расследованию данной категории преступлений.

**Приложения** диссертации наглядно отражают существующие проблемы по теме исследования, а также показывают авторский подход их решения. Положительно следует отметить приведенный диссертантом перечень документов, подлежащих изъятию при расследовании уголовных дел о валютных операциях по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов.

Анализируя диссертационное исследование в целом, следует выразить положительный отзыв, считая диссертацию Н.Н. Тимченко завершённой самостоятельной научно-квалификационной работой, в которой на основании выполненных автором исследований решена научная задача, имеющая значение для развития науки криминалистики. Результаты диссертации следует использовать в практической деятельности органов предварительного расследования, поскольку они способны улучшить их работу.

Автореферат диссертации соответствует ее содержанию, в нем обозначена актуальность темы исследования, степень ее научной новизны, теоретическая и практическая значимость, изложены основные научные выводы, сделанные в работе, продемонстрирован личный вклад диссертанта в проведенное исследование.

Вместе с тем, как и в любом исследовании, следует отметить отдельные положения, которые вызывают определенные вопросы и замечания, которые требуют дополнительного разъяснения и обоснования:

1. Положение № 1, выносимое на защиту, посвящено структуре криминалистической характеристике валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов. Диссертант представляет ее «как совокупность взаимосвязанных и взаимообусловленных элементов составляют: сведения о способе совершения преступления, механизме слепообразования в результате совершения преступления, предмете преступления и личности преступника».

*В данном случае возникает вопрос о научной новизне данного положения, поскольку такая структура криминалистической характеристики является универсальной для других преступлений. Наличие какого-то «нового» элемента позволило бы тогда говорить о новизне данного положения. Тем более, сам соискатель указывает в диссертации мнения ученых (например, Р.С. Белкина и Ю.П. Гармаева), которые пришли к выводу о практической несостоятельности криминалистической характеристики.*

*Также возникает вопрос: почему в структуре криминалистической характеристики отсутствует информация об обстановке преступления (месте, времени и др. элементах)?*

*Кроме того, неплохо бы отдельное положение посвятить личности преступника, поскольку оно обладает особенностями по отношению к другим преступлениям (об этом пишет сам диссертант на стр. 31, 34 и 77).*

2. Положение № 3, выносимое на защиту, посвящено видам следов совершения преступления, к числу которых относятся «материальные следы-предметы, включающие в себя правоустанавливающие документы резидента, документы, оформленные в целях и во исполнение внешнеэкономической сделки».

*К сожалению, но диссертантам не предложена классификация (или может быть подробная характеристика) самих подложных документов, с помощью которых совершаются валютные операции по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов. Выделение только лишь документов резидента и документов, оформленных в целях и во исполнение внешнеэкономической сделки, является, по нашему мнению, недостаточным.*

3. Разделяя в целом позицию диссертанта в том, что процессуальный алгоритм разрешения следственных ситуаций и проверки версий помимо производства следственных действий и оперативно-разыскных мероприятий, включает в себя мероприятия организационного характера (это положение обладает новизной), хотелось бы, чтобы диссертант в процессе защиты дал характеристику этим мероприятиям, поскольку, как представляется, они могут быть как самостоятельными, так и частью следственных действий и оперативно-разыскных мероприятий.

Также диссертанту следует прокомментировать его утверждение о том, что получение образцов для сравнительного исследования является следственным (стр. 168), а не процессуальным действием, ведь оно может осуществляться как самостоятельно следователем (дознавателем), так и экспертом в рамках проводимой им судебной экспертизы.

4. Не следует в диссертации повсеместно употреблять сокращение «РФ» («законодательство РФ», «территория РФ», «таможенные органы РФ» и др.); необходимо писать полностью «Российская Федерация» или «Россия».

Вместе с тем, указанные замечания не умаляют значимости диссертационного исследования. Диссертация отвечает требованиям, установленным Московским государственным университетом имени М.В. Ломоносова к работам подобного рода. Содержание диссертации соответствует специальности 5.1.4 Уголовно-правовые науки (юридические науки), а также критериям, определенным пп. 2.1-2.5 Положения о присуждении ученых степеней в Московском государственном университете

имени М.В. Ломоносова. Диссертационное исследование оформлено 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 Тимченко Никита Николаевич заслуживает присуждения ученой степени кандидата юридических наук по специальности 5.1.4 Уголовно-правовые науки (юридические науки).

Официальный оппонент:

Заведующий научно-исследовательским отделом факультета подготовки научно-педагогических кадров и организации научно-исследовательской работы Московской академии Следственного комитета имени А.Я. Сухарева

доктор юридических наук, доцент

« 6 » февраля 2026 года

Н. Н. Ильин

Сведения об официальном оппоненте:

Ильин Николай Николаевич, доктор юридических наук по специальности 5.1.4. Уголовно-правовые науки, доцент, заведующий научно-исследовательским отделом факультета подготовки научно-педагогических кадров и организации научно-исследовательской работы Московской академии Следственного комитета имени А.Я. Сухарева (125080, г. Москва, ул. Врубеля, д. 12); контактный телефон: +7 (495) 587-09-01, адрес электронной почты: nick703@yandex.ru

*Подпись Ильина Н.Н. заверено*

Старший инспектор отделения кадров  
ФГКОУ ВО  
«Московский отдел Следственного комитета  
Российской Федерации имени А.Я. Сухарева»

*Татарова ИО*  
расшифровка подписи

