

**ОТЗЫВ НАУЧНОГО РУКОВОДИТЕЛЯ**  
**на диссертацию Тимченко Никиты Николаевича**  
**«Расследование совершения валютных операций по переводу**  
**денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской**  
**Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных**  
**документов», представленную на соискание ученой степени кандидата**  
**юридических наук по специальности 5.1.4. Уголовно-правовые науки**

Тема диссертационного исследования Тимченко Н.Н. является актуальной, поскольку результаты правоохранительной деятельности таможенных органов свидетельствуют о ежегодном приросте преступлений, связанных с незаконным выводом капитала за рубеж с использованием фиктивных контрактов и значительном размере выводимых с использованием подложных документов денежных средств, исчисляющихся десятками миллиардов рублей.

Имеющиеся рекомендации по раскрытию и расследованию преступлений, связанных с незаконным выводом капитала за рубеж с использованием подложных документов, не учитывают актуальных законодательных изменений и современной судебно-следственной практики расследования рассматриваемых преступлений. Отечественными учеными основное внимание уделено уголовно-правовым аспектам противодействия криминальным валютным операциям, ответственность за совершение которых предусмотрена статьей 193.1 УК РФ.

Изложенное свидетельствует о важности решения проблемы – научного осмысления явления «криминальных валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов», а также разработке методики её расследования, что обуславливает актуальность и практическую значимость данного исследования.

Достоинством диссертационного исследования является углубленное изучение системы и структуры криминалистической характеристики

криминальных валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов как информационной основы расследования. Автор детально изучает содержание каждого элемента криминалистической характеристики расследования рассматриваемых преступлений, включающих: способ совершения преступления, его обстановку, характеристику личности преступника, его предмет, типичные следы-последствия преступления.

В научной работе проанализированы вопросы системы и структуры криминалистической характеристики валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов, системы типичных следственных ситуаций первоначального этапа их расследования, особенности построения следственных версий, даны рекомендации по их проверке и разрешению.

Научная новизна в работе подчеркивается тем, что дана комплексная криминалистическая характеристика 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, выявлены специфические черты данного вида преступлений, особенности первоначального этапа расследования, равно как и тактики проведения отдельных следственных действий, рассмотрены проблемные вопросы организации, тактики и правового регулирования деятельности таможенных органов в ходе раскрытия и расследования рассматриваемых преступлений, разработаны рекомендации по их решению, проведен анализ типичных следственных ситуаций, возникающих на первоначальном этапе расследования совершения валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов.

При написании исследовательской работы диссертантом тщательно была проанализирована практика расследования уголовных дел по криминальным валютным операциям по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов, исследована соответствующая научная литература. Основные положения диссертационного исследования изложены в научных публикациях.

Изложенное позволяет прийти к выводу о том, что диссертант в полной мере достиг всех поставленных целей и задач исследования. Диссертанту удалось сформулировать свою авторскую позицию по рассматриваемым в работе вопросам, что свидетельствует о высокой степени разработанности темы исследования. Работа обладает внутренним единством, ее положения и результаты надлежаще аргументированы и апробированы.

С учетом изложенного диссертация на соискание ученой степени кандидата юридических наук, подготовленная Тимченко Н.Н., соответствует всем требованиям, предъявляемым к работам подобного уровня, установленным Положением о присуждении ученых степеней в Московском государственном университете имени М.В. Ломоносова, и паспорту специальности 5.1.4. Уголовно-правовые науки и может быть рекомендована к защите в диссертационном совете МГУ.051.2.

Профессор кафедры криминалистики  
Московского государственного университета  
имени М.В. Ломоносова  
доктор юридических наук, профессор

Егоров Николай Николаевич

«25» июня 2025 г.