

**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. 536а**

#### **ОТЗЫВ**

**официального оппонента на диссертацию 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», представленную на соискание ученой степени кандидата юридических наук по научной специальности**

#### **5.1.4. Уголовно-правовые науки**

**Актуальность диссертационного исследования, выполненного Н.Н. Тимченко, не вызывает сомнений, так как оно посвящено важной в практическом плане и недостаточно разработанной в теоретическом аспекте теме – расследованию совершения валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов в условиях санкционного давления со стороны недружественных государств, которое существенно затрудняет осуществление внешнеэкономической деятельности резидентами Российской Федерации. Как показывают результаты правоохранительной деятельности таможенных органов, отмечается ежегодный прирост преступлений, связанных с незаконным выводом капитала за рубеж с использованием подложных документов, а размеры незаконно выводимых денежных средств исчисляются миллиардами рублей. При указанных обстоятельствах разработка и внедрение криминалистически обоснованных методов и средств, направленных на борьбу с преступлениями в сфере внешнеэкономической деятельности, включая преступление, ответственность за совершение которого предусмотрена статьей 193.1 Уголовного кодекса Российской Федерации (далее – УК РФ), имеет важное**

практическое и теоретическое значение.

Авторский подход к разрешению проблемных ситуаций, складывающихся на практике при расследовании рассматриваемой категории преступлений, корректное уточнение, обобщение различных точек зрения, касающихся рассматриваемых вопросов, наличие обоснованных самостоятельно сформулированных выводов и рекомендаций, позволивших разработать основы частной криминалистической методики расследования совершения валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов, определяют **научную новизну** диссертационного исследования, которая нашла отражение в положениях, выносимых на защиту.

**Теоретическая значимость** представленной работы определяется глубиной рассматриваемых вопросов, ее ориентированностью на изучение научно-теоретических, организационных и правовых проблем, что способствует теоретическому обоснованию разработки для практической реализации в правоприменительной деятельности частной методики расследования совершения валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов, служит основой для конструктивной полемики, стимулируя развитие научной мысли в области криминалистической методики и тактики.

**Практическая значимость** проведенного исследования связана с тем, что разработанные в нем теоретические и прикладные рекомендации позволяют вести системное накопление и обобщение данных, относящихся к раскрытию и расследованию незаконного вывода капитала за рубеж вообще и совершению валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов, в частности; использовать обоснованные криминалистические рекомендации

производства следственных действий, совершенствовать процесс обучения в юридических вузах и системе дополнительного профессионального образования сотрудников правоохранительных органов.

С помощью общенаучных и частнонаучных методов познания проанализированы научная литература, эмпирический материал, нормативные правовые акты по теме исследования. Выводы соискателя логичны и аргументированы. **Достоверность** результатов, полученных Н. Н. Тимченко, не вызывает сомнений.

Диссертантом изучена и проанализирована судебно-следственная практика раскрытия и расследования преступления, ответственность за совершение которого предусмотрена статьей 193.1 УК РФ, организация взаимодействия правоохранительных органов для указанных целей, статистические данные, отражающие результаты деятельности судов, прокуратуры, таможенных органов, органов предварительного следствия и дознания за 2019-2025 г.г. Изучена открытая общероссийская судебно-следственная практика. В процессе исследования по разработанным анкетам изучены материалы 125 уголовных дел, возбужденных по признакам преступления, предусмотренного статьей 193.1 УК РФ, рассмотренных судами в 2014-2025 годах и вступивших в законную силу, материалов 223 дел об административных правонарушениях, возбужденных в 2019-2025 годах по части 1 статьи 15.25 КоАП РФ в отношении юридических лиц-резидентов РФ в результате проводимого таможенными органами валютного контроля (в том числе по материалам уголовных дел), материалов 89 уголовных дел, возбужденных таможенными органами центрального региона по признакам преступления, предусмотренного статьей 193.1 УК РФ в 2020-2024 годах. По специально разработанной анкете проведено анкетирование среди 90 сотрудников таможенных органов, специализирующихся на расследовании рассматриваемой категории преступлений.

Вполне достаточным видится апробация и внедрение результатов исследования в ходе выступлений и докладов на конференциях.

Сформулированные автором научные положения и рекомендации были опубликованы в 8 научных статьях, в том числе, в четырех научных статьях, опубликованных в рецензируемых изданиях, рекомендованных для защиты в диссертационном совете МГУ имени М.В. Ломоносова по специальности и отрасли наук, общим объемом 5,46 п.л.

В работе верно сформулированы **объект и предмет исследования**.

Анализ текста диссертации, автореферата диссертации и основных публикаций автора свидетельствует о том, что поставленная **цель диссертационного исследования**, заключающаяся в разработке научно-обоснованных положений частной криминалистической методики, касающихся расследования совершения валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов, достигнута.

Логически оправдана структура научного исследования Н.Н. Тимченко, определяемая целями и задачами работы. Диссертация состоит из введения, трех глав, которые включают в себя одиннадцать параграфов, заключения, списка использованных источников и пяти приложений.

Во **введении** обосновываются актуальность темы исследования, его научная новизна и практическая значимость, определяются объект и предмет исследования, его методологическая, правовая и эмпирическая основы, цели и задачи исследования, сформулированы положения, выносимые на защиту, приводятся сведения об апробации и внедрении полученных результатов. (с. 5-21 дис.).

**Первая глава** диссертации «Криминалистическая характеристика совершения валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов» включает пять параграфов (с. 22-81 дис.). Диссертантом достаточно подробно раскрывается каждый элемент криминалистической характеристики рассматриваемой категории преступлений в их взаимосвязи и взаимоотнесенности,

определяется их значение для решения задач предварительного расследования.

Поддерживаем позицию автора о том, что выбор страны-направления для осуществления незаконной валютной операции в адрес нерезидента с использованием подложных документов зачастую влияет на избранный способ совершения преступления, для которого характерно наличие типичных «следов-предметов» преступления (с. 72 дис.) и мест их нахождения (с. 47 дис.).

**Во второй главе** диссертации «Типичные следственные ситуации, задачи и комплекс следственных действий и оперативно-розыскных мероприятий первоначального и последующего этапов расследования совершения валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов», состоящей из трех параграфов рассматриваются особенности возбуждения уголовных дел данной категории, исходные следственные ситуации, выдвигаемые на их основе версии и обусловленные ими направления деятельности по расследованию (с. 82-145 дис.). Важное значение имеют также определяемые в рамках данной главы правовые основания и формы взаимодействия субъектов расследования и раскрытия преступлений данной категории.

Поддерживаем позицию автора относительно разработанных в зависимости от типичных следственных ситуаций и предложенных им алгоритмов, которые определяют особенности методико-криминалистических и организационных форм расследования данных преступлений (с. 108-118 дис.).

**Третья глава** диссертации «Особенности тактики проведения отдельных следственных действий при расследовании преступлений, связанных с совершением валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета

нерезидентов с использованием подложных документов» (с. 146-208 дис.) состоит из трех параграфов, в которых рассмотрены правовые и криминалистические аспекты проведения следственных действий, перечень которых обуславливается спецификой совершения рассматриваемого преступления, вопросы использования специальных знаний.

Стоит отметить теоретическую и практическую значимость разработанной и предложенной автором тактической операции «Установление подложности документа», целью которой является подтверждение фиктивности внешнеэкономической сделки (с. 164-168 дис.). Предложенная Н.Н. Тимченко структура тактической операции, которая включает в себя оперативно-розыскные мероприятия, следственные действия и действия организационного характера, включая мероприятия по признанию сделки недействительной в судебном порядке, а также последовательность этапов проведения тактической операции видятся логичными и последовательными.

В **заключении** диссертации (с. 209-216 дис.) подведены итоги проделанной работы, сформулированы выводы, имеющие теоретическое и практическое значение для совершенствования деятельности органов предварительного следствия и дознания по раскрытию, расследованию совершения валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов.

**Список использованных источников** содержит перечень использованных в диссертации нормативно-правовых актов, материалов следственно-судебной практики, монографий, научных статей, диссертаций и авторефератов диссертаций, учебников и учебных пособий.

В **приложении I** графическим способом в виде диаграмм отражены статистические данные о количестве возбужденных таможенными органами уголовных дел по статье 193.1 УК РФ, а также размере незаконно выведенных денежных средств в период 2019-2024 г.г.

В **приложении 2** содержится текст анкеты и результаты опроса среди сотрудников таможенных органов, специализирующихся на расследовании рассматриваемой категории преступлений.

В **приложении 3** в табличном виде представлены сведения об изученных для целей исследования материалах уголовных дел, возбужденных по статье 193.1 УК РФ.

В **приложении 4** в табличном виде представлены сведения об изученных для целей исследования материалах дел об административных правонарушениях, возбужденных таможенными органами по части 1 статьи 15.25 КоАП РФ, содержащих признаки преступления, предусмотренного статьей 193.1 УК РФ.

В **приложении 5** содержатся систематизированные результаты обобщения и изучения материалов следственно-судебной практики.

Содержание автореферата соответствует содержанию диссертации.

Работа написана научным стилем, включает анализ обобщенных данных эмпирического материала, приведенных в приложениях к диссертации (с. 239-274 дис.). Теоретические положения подкреплены фактами конкретных уголовных дел.

Изложенное свидетельствует о личном вкладе соискателя в науку.

Любое новое оригинальное научное исследование дает почву для размышлений и дискуссий. Поэтому, в целом высоко оценивая проделанную диссертантом работу, необходимо сделать несколько замечаний.

1. В параграфе «Способы совершения валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов»; рассмотрены способы подготовки, совершения и сокрытия преступлений, предусмотренных ст. 193.1 УК РФ (с. 31-50 дис.). Представляется, что название этого параграфа следовало бы сформулировать в соответствии с его содержанием, поскольку это имеет важное методическое и практическое значение в расследовании

преступных деяний указанной категории

2. Автор отмечает, что участие специалистов в расследовании криминальных валютных операций по делам рассматриваемой категории носит факультативный характер (с. 188 дис.), но ч. 2 ст. 164.1 УПК РФ обязывает участие специалиста в процессуальных действиях в случае изъятия электронных носителей информации. Хотелось бы услышать мнение автора по данному поводу.
3. В параграфе «Особенности тактики 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», однако в содержании – только особенности тактики допроса (с. 170-185 дис.). В этой связи соискателю следует пояснить данное обстоятельство.
4. Работа бы выиграла, если бы автор уделил внимание понятию подложных документов и их классификации.

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

Изложенное позволяет сформулировать следующие **выводы**.

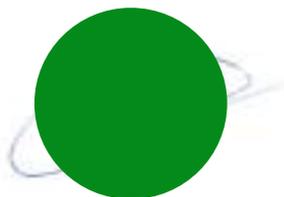
Диссертация на тему «Расследование совершения валютных операций по переводу денежных средств в иностранной валюте или валюте Российской Федерации на счета нерезидентов с использованием подложных документов» является самостоятельной научно-квалификационной работой, в которой содержится решение задачи, имеющей существенное значение для науки криминалистики и других уголовно-правовых наук: по содержанию и форме соответствует 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. Ее автор – Тимченко Никита Николаевич заслуживает присуждения искомой ученой степени кандидата юридических наук по специальности 5.1.4. Уголовно-правовые науки.

**Официальный оппонент:**

доктор юридических наук, профессор  
профессор кафедры криминалистики  
Федерального государственного автономного  
образовательного учреждения высшего образования  
«Московский государственный юридический университет  
имени О.Е. Кутафина (МГЮА)»

Корма Василий Дмитриевич



11 февраля 2026 г.

Контактные данные:

тел.: 7(499) 244-88-88, e-mail: [kriminalistmsal@list.ru](mailto:kriminalistmsal@list.ru)  
Специальность, по которой официальным оппонентом  
защита диссертация: 12.00.09 - Уголовный процесс, криминалистика и  
судебная экспертиза; оперативно-розыскная деятельность

Адрес места работы:

125993, г. Москва, ул. Садовая-Кудринская, д. 9,  
Федеральное государственное автономное образовательное учреждение  
высшего образования «Московский государственный юридический  
университет имени О.Е. Кутафина (МГЮА)»  
Тел.: 7(499) 244-88-88, e-mail: [kriminalistmsal@list.ru](mailto:kriminalistmsal@list.ru)

