Дело августа 2023 года и ужесточение практики

Dr Alexander Ressos, TEP
Attorney-at-Law (Switzerland and Germany),
Solicitor (England & Wales and Hong Kong)
Of Counsel, KGP Legal LLC
alexander.ressos@kgplegal.com.sg
www.ressos.com.sg

В августе 2023 года полиция Сингапура арестовала десять иностранных граждан и изъяла или заморозила активы, стоимость которых в итоге превысила 3 млрд сингапурских долларов. Это дело стало крупнейшим делом об отмывании денег в истории Сингапура. Обстоятельства изложены в части L, глава V.[1] Для семейных офисов важно, что по меньшей мере один из обвиняемых использовал сингапурскую структуру семейного офиса с налоговой льготой. Банки, корпоративные сервис-провайдеры и специалисты по семейным офисам, работавшие с группой, не выявили происхождения средств. MAS и Министерство финансов ответили проверкой сектора семейных офисов, результатом которой стало описанное выше предложение о групповом освобождении. Межведомственный комитет по противодействию отмыванию денег в докладе октября 2024 года рекомендовал усилить контроль на входе. В

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

течение 2024 года одобрения по статьям 13O и 13U заметно замедлились: MAS добавило в каждую заявку вопросы об источнике состояния.[2]

Для семьи с криптокапиталом практический вывод таков: описание источника состояния должно быть готово до подачи заявки. MAS запрашивает происхождение капитала семьи, историю бизнеса или инвестиций, которые его создали, налоговый режим в юрисдикции происхождения и ончейн-доказательства, связывающие токены с этой историей. Основатель, который может показать распределение токенов при генезисе, график вестинга, записи бирж и налоговые декларации с отражёнными доходами, имеет сильное досье. Семья, чьё состояние возникло из раннего майнинга или торговли на уже не существующих биржах, имеет более слабое досье и должна ожидать более долгой процедуры и большего числа вопросов. Отчёты блокчейн-аналитики, описанные в части F, глава III и в части L, глава II, теперь стандартно прилагаются к заявке семейного офиса. Банки, в которых будут открыты счета фонда, запрашивают те же материалы. Практика, изложенная в части P, глава IX о банковском обслуживании криптокапитала, применяется в полном объёме.

Практическая рекомендация

Вы можете сократить процедуру одобрения семейного офиса, если подготовите досье об источнике состояния до первой встречи с регулятором. Досье должно содержать хронологическое описание формирования капитала и корпоративные документы и документы по токенам, подтверждающие каждый этап. Добавьте налоговые декларации или уведомления о начислении налога из каждой

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

страны проживания за период накопления, отчёт блокчейн-аналитики по основным кошелькам за весь период и банковскую рекомендацию от учреждения, которое уже провело собственную проверку. По моему опыту, такое досье сокращает срок рассмотрения заявки с двенадцати–восемнадцати месяцев до шести–девяти. Без него семейный офис рискует получить вежливый отказ без объяснения причин.

Примечания

1. Singapore Police Force, пресс-релизы от 16 августа 2023 г. и последующие об арестах и изъятиях в рамках расследования по делу об отмывании денег; десять обвиняемых были осуждены и приговорены в период с апреля по июнь 2024 г. ↩
2. Inter-Ministerial Committee on Anti-Money Laundering, доклад от 4 октября 2024 г.; MAS, заявления об углублённой проверке заявок на налоговые льготы для фондов, 2023–2024 гг. ↩

Disclaimer

This article is provided for general information only. It is based on publicly available sources as at its date of publication. These sources have not been independently verified against licences, regulatory registers or the records of the entities concerned. It is not legal, tax, financial or investment advice. Nor is it a recommendation to invest in, transact with or use the services of any entity mentioned. Law and regulation change frequently, so the content may be incomplete or outdated. To the fullest extent permitted by law, Dr Alexander Ressos and the publisher of SingaporeIQ exclude all liability for loss or damage arising from the use of or reliance on this article. Readers should obtain advice on their specific circumstances before acting or refraining from action.

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.

Names and trademarks of the entities discussed belong to their owners and are used for identification only. Their mention implies no endorsement, affiliation or allegation of wrongdoing. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. Corrections and updates: contact@ressos.com.

© 2026 Dr Alexander Ressos. This article may be quoted with attribution to SingaporeIQ (SingaporeIQ.com). Reproduction in full and any commercial use require prior written consent. The Legal Terms at https://singaporeiq.com/legal-terms apply.

Author contact: Dr Alexander Ressos, TEP · contact@ressos.com

© 2026 Dr Alexander Ressos. General information only, not legal, tax or investment advice. No client relationship is created. All Singapore law advice is provided by a duly licensed and regulated firm of Singapore advocates and solicitors only on the basis of an express written letter of engagement. More information at SingaporeIQ.com and ressos.com.sg.