Современное управление капиталом и частное банковское обслуживание (2009–2026)

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

- **2009 год**: создаётся малайзийский государственный инвестиционный фонд 1Malaysia Development Berhad (1MDB). Позднее из него выводится более 4,5 млрд долларов США, часть этих средств проходит через частные банки в Сингапуре.[1]
- 7 **марта 2009 года**: Сингапур поддерживает стандарт ОЭСР об обмене информацией по запросу. В апреле ОЭСР включает его в список юрисдикций, которые взяли на себя обязательство соблюдать стандарт без его существенного внедрения.[2]
- **2009 год**: Закон о подоходном налоге (поправки) (обмен информацией) 2009 года (Income Tax (Amendment) (Exchange of

© 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.

Information) Act 2009) открывает партнёрам по договорам доступ к банковской информации через судебную процедуру. В ноябре Сингапур входит в «белый список» ОЭСР.[3]

- **29 января 2010 года**: OCBC завершает приобретение ING Asia Private Bank примерно за 1446 млн долларов США и переименовывает его в Bank of Singapore.[4]
- **18 марта 2010 года**: президент Обама подписывает Закон о стимулировании найма для восстановления занятости (Hiring Incentives to Restore Employment Act), в который входит FATCA.[5]
- **1 сентября 2011 года**: вступает в силу Кодекс поведения в сфере частного банковского обслуживания.[6]
- 7 **августа 2012 года**: вместе с руководством MAS SFA 04-G05 вступает в силу усиленный режим для управляющих компаний. К концу года активы под управлением составляют около 1,63 трлн сингапурских долларов.[7]
- **1 июля 2013 года**: отмывание доходов от тяжких налоговых преступлений становится уголовным преступлением.[8]
- **9 декабря 2014 года**: Сингапур подписывает с США соглашение по FATCA по модели 1. Взаимное соглашение, подписанное 13 ноября 2018 года, вступает в силу 1 января 2021 года.[9]
- **2016 год**: взаимная оценка ФАТФ констатирует прочную правовую и институциональную основу противодействия отмыванию денег.[10]
- **24 мая 2016 года**: MAS объявляет о закрытии сингапурских подразделений BSI Bank по делу 1MDB и о штрафах в 13,3 млн сингапурских долларов за 41 нарушение.[11]

© 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.

- **11 октября 2016 года**: MAS закрывает Falcon Bank в Сингапуре. Штрафы, наложенные на восемь банков по итогам проверки по делу 1MDB, достигают в общей сложности 29,1 млн сингапурских долларов.[12]
- **1 января 2017 года**: финансовые учреждения начинают проводить проверку по Единому стандарту отчётности. С сентября 2018 года Сингапур обменивается информацией о финансовых счетах.[13]
- **8 января 2019 года**: начинает действовать режим добровольного согласия (opt-in) для аккредитованных инвесторов.[14]
- **Январь 2020 года**: MAS и Управление по регулированию бухгалтерского учёта и корпораций (ACRA) вводят компанию с переменным капиталом (VCC). К концу 2025 года зарегистрированы или перерегистрированы 1406 VCC с 3443 субфондами.[15]
- **30 июня 2020 года**: в Гонконге вступает в силу Закон о национальной безопасности, и некоторые семьи пересматривают свои структуры там.[16]
- **Октябрь 2020 года**: Goldman Sachs (Singapore) получает по делу 1MDB условное предупреждение вместо уголовного преследования сроком на 36 месяцев и выплачивает правительству Сингапура 122 млн долларов США.[17]
- **Конец 2020 года**: налоговой льготой пользуются около 400 семейных офисов одной семьи (single family offices). К концу 2024 года их число превышает 2000.[18]
- **5 апреля 2022 года**: парламент принимает Закон о финансовых услугах и рынках 2022 года (Financial Services and Markets Act 2022).[19]

© 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.

- **15 августа 2023 года**: в ходе одновременных обысков по крупнейшему в истории Сингапура делу об отмывании денег полиция задерживает десять подозреваемых. Арестованы или заморожены активы примерно на 3 млрд сингапурских долларов.[20]
- **2 апреля 2024 года**: Su Wenqiang первым из десяти получает приговор. Все десять приговорены к срокам от 13 до 17 месяцев, конфисковано более 940 млн сингапурских долларов.[21]
- **4 октября 2024 года**: Межведомственный комитет по противодействию отмыванию денег, созданный в ноябре 2023 года, публикует свой доклад.[22]
- **Ноябрь 2024 года**: пятнадцать скрывшихся подозреваемых соглашаются передать активы примерно на 1,85 млрд сингапурских долларов. 26 ноября Сингапур подписывает многостороннее соглашение по Рамочной структуре отчётности по криптоактивам.[23]
- **1 января 2025 года**: Закон о транснациональных предприятиях (минимальный налог) 2024 года (Multinational Enterprise (Minimum Tax) Act 2024) распространяет глобальный минимальный налог на крупные группы.[24]
- **4 июля 2025 года**: MAS налагает на девять финансовых учреждений штрафы в порядке мирового урегулирования (composition) на 27,45 млн сингапурских долларов в связи с делом 2023 года.[25]
- **26 декабря 2025 года**: Высокий суд в Куала-Лумпуре признаёт Наджиба Разака виновным по всем 25 пунктам обвинения на основном процессе по делу 1MDB.[26]

© 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.

- **Конец 2025 года**: активы под управлением в Сингапуре достигают 6,7 трлн сингапурских долларов. 76 % из них привлечены из-за рубежа, ими управляют 1320 лицензированных управляющих компаний.[27]
- **6 мая 2026 года**: ФАТФ публикует доклад о взаимной оценке Сингапура и переводит его в обычный режим последующего контроля.[28]
- **15 июня 2026 года**: каждый семейный офис одной семьи должен выполнять условия группового освобождения (class exemption) и уведомить MAS. У существующих офисов есть время до 15 июня 2027 года.[29]

Примечания

1. Wikipedia, “1Malaysia Development Berhad scandal” (дата обращения: ноябрь 2026 г.); см. главу E.VI. ↩
2. Ministry of Finance, пресс-релиз от 7 марта 2009 г.; ответ Tharman Shanmugaratnam на парламентский запрос; см. главы D.V и E.II. ↩
3. Tharman Shanmugaratnam, выступление во втором чтении; Ministry of Finance, пресс-релиз от 13 ноября 2009 г.; см. главу E.II. ↩
4. OCBC Bank, пресс-релиз от 29 января 2010 г.; см. главу D.V. ↩
5. Wikipedia, “Foreign Account Tax Compliance Act” (дата обращения: ноябрь 2026 г.); см. главу E.II. ↩
6. Private Banking Industry Group, *Private Banking Code of Conduct*; см. главу E.V. ↩

© 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.

7. Monetary Authority of Singapore, “MAS implements enhanced regulatory regime”; MAS, *2012 Singapore Asset Management Industry Survey*; см. главу E.V. ↩
8. Ministry of Finance, “Singapore to Significantly Strengthen Framework”; MAS, Consultation Paper P019-2012; см. главу E.II. ↩
9. Ministry of Finance, пресс-релиз от 9 декабря 2014 г.; Ministry of Finance, “Singapore and the United States of America Signed”; см. главу E.II. ↩
10. Inter-Ministerial Committee on Anti-Money Laundering, *Report*, октябрь 2024 г.; см. главы E.VI и H.III. ↩
11. Monetary Authority of Singapore, “MAS directs BSI Bank to shut down in Singapore”; см. главу E.VI. ↩
12. Monetary Authority of Singapore, “MAS directs Falcon Bank to cease operations”; см. главу E.VI. ↩
13. IRAS, “CRS Overview and Latest Developments” (дата обращения: ноябрь 2026 г.); см. главу E.II. ↩
14. Clifford Chance, “Major Changes to Singapore Capital Markets Regulation”; см. главы E.I и E.V. ↩
15. MAS, “Asset Management”; MAS, *Singapore Asset Management Survey 2025*; см. главу E.IV. ↩
16. Ressos, *Genève, place financière internationale*, часть K; см. главы E.III и I.V. ↩
17. Attorney-General’s Chambers, Commercial Affairs Department и MAS, совместный пресс-релиз от 23 октября 2020 г.; см. главу E.VI. ↩
18. Monetary Authority of Singapore, письменный ответ Gan Kim Yong; см. главу E.III. ↩

© 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.

19. Monetary Authority of Singapore, “Financial Services and Markets Act 2022”; см. главу E.I. ↩
20. Inter-Ministerial Committee on Anti-Money Laundering, *Report*, октябрь 2024 г.; Wikipedia, “2023 Singapore money laundering case”; см. главу E.VI. ↩
21. Wikipedia, “2023 Singapore money laundering case” (дата обращения: ноябрь 2026 г.); см. главу E.VI. ↩
22. Monetary Authority of Singapore, *National Anti-Money Laundering Strategy*; см. главу E.VI. ↩
23. Wikipedia, “2023 Singapore money laundering case”; IRAS, “CRS Overview and Latest Developments”; см. главы E.II и E.VI. ↩
24. Multinational Enterprise (Minimum Tax) Act 2024; Allen & Gledhill; см. главы C.III и E.IV. ↩
25. Monetary Authority of Singapore, “MAS Takes Regulatory Actions against Financial Institutions”; см. главы E.III и E.VI. ↩
26. Wikipedia, “1Malaysia Development Berhad scandal” (дата обращения: ноябрь 2026 г.); см. главу E.VI. ↩
27. MAS, *Singapore Asset Management Survey 2025*; см. главы E.IV и E.V. ↩
28. Monetary Authority of Singapore, “Singapore has a robust framework”; см. главы E.VI и H.III. ↩
29. MAS, FAQs on Licensing Exemption Framework for SFOs, 12 июня 2026 г.; см. главу E.III. ↩

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.

© 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.

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.

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.