Конец банковской тайны для иностранных налоговых целей: краткое изложение

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

Установленная законом банковская тайна Сингапура по статье 47 Закона о банках в 2009–2018 годах утратила силу в отношении иностранных налоговых органов, хотя по-прежнему защищает клиентов от раскрытия сведений частным лицам. Поддержав стандарт ОЭСР 7 марта 2009 года и ненадолго попав в «серый список», Сингапур ввёл обмен информацией по запросу законами 2009 и 2013 годов: первый требовал судебного приказа, второй от этого требования отказался. FATCA принёс автоматический обмен с США на основе соглашения по модели 1, подписанного 9 декабря 2014 года и ставшего взаимным с 2021 года. Единый стандарт отчётности (CRS) распространил его примерно на девяносто юрисдикций, первые обмены

© 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.

состоялись в сентябре 2018 года. С 1 июля 2013 года тяжкие налоговые преступления стали предикатными для отмывания денег, а MAS обязало банки отказывать клиентам, подозреваемым в хранении доходов от умышленного или мошеннического уклонения от уплаты налогов, в том числе иностранных, или проверять их. С унаследованными активами разбирались путём критической проверки существующих клиентов, обязанностей сообщать об активах, находившихся в учреждениях на 1 июля 2013 года, и иностранных программ амнистии. Сингапурской амнистии и американской программы урегулирования, подобной той, что была навязана Женеве и другим швейцарским центрам, при этом не было.

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 Law and regulation change frequently, so the content may be incomplete or outdated.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.

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