

Отчёт независимой аудиторской организации по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении соответствия ЗАО «Уайт Бёрд» по состоянию на 1 ноября 2024 года и за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года требованиям Положения о требованиях, которым должны соответствовать отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов Парка высоких технологий, и иных актов¹ Наблюдательного совета Парка высоких технологий

Директору ЗАО «Уайт Бёрд»

Введение

В соответствии с Договором № С-BLO-24-00120 от 14 октября 2024 года, а также Дополнительным соглашением № 1 от 12 ноября 2024 года Руководство ЗАО «Уайт Бёрд» (далее – «Руководство») привлекло нас к выполнению задания, по завершении которого предоставляется отчёт в отношении соответствия ЗАО «Уайт Бёрд» (далее – «Компания») требованиям Положения о требованиях, которым должны соответствовать отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов Парка высоких технологий (далее – «ПВТ»), утвержденного решением Наблюдательного совета ПВТ (Протокол № 08/НС-5пр от 23 октября 2018 г.; изменения и дополнения: решение Наблюдательного совета ПВТ от 4 апреля 2020 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 19 ноября 2020 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 5 мая 2023 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 30 января 2024 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 17 апреля 2024 г.), и иных актов¹ Наблюдательного совета ПВТ (далее вместе – «требования Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ» или по отдельности «требования Положения» и «требования иных актов Наблюдательного совета ПВТ»), с выводом, обеспечивающим ограниченную уверенность в отношении соответствия, во всех существенных отношениях, Компании требованиям Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ по состоянию на 1 ноября 2024 года и за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года.

Ответственность Руководства

Руководство несет ответственность за выполнение требований Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ.

Указанная ответственность также включает: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, применимой к соблюдению требований Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ, а также выполнение требований Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ; выявление и соблюдение применимых к деятельности Компании

¹ Для целей настоящего отчёта под «иными актами Наблюдательного совета ПВТ» подразумеваются Положение о требованиях к правилам внутреннего контроля резидентов Парка высоких технологий, Правила осуществления деятельности оператора криптоплатформы, Правила оказания услуг, связанных с созданием и размещением цифровых знаков (токенов), и осуществления операций по созданию и размещению собственных цифровых знаков (токенов) и Правила осуществления деятельности оператора обмена криптовалютой, утвержденные решением Наблюдательного совета Парка высоких технологий (Протокол № 08/НС-5пр от 23 октября 2018 г.; изменения и дополнения: решение Наблюдательного совета ПВТ от 19 ноября 2020 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 18 августа 2022 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 5 мая 2023 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 30 января 2024 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 24 июня 2024 г.).

нормативных правовых актов; предотвращение и выявление фактов недобросовестных действий; выбор и применение надлежащих политик; ведение достаточной документации в отношении соответствия Компании требованиям Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ.

Наша ответственность

Наша ответственность заключается в проведении процедур с целью получения доказательств в отношении соответствия Компании требованиям Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ и в представлении отчёта, включающего вывод, обеспечивающий ограниченную уверенность в отношении соответствия, во всех существенных отношениях, Компании требованиям Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ, на основании полученных доказательств.

Мы выполнили наше задание в соответствии с Национальными правилами аудиторской деятельности от 23.01.2002 № 8 (с последними изменениями и дополнениями) «Специальные аудиторские задания и иные задания, обеспечивающие уверенность», а также с Международным стандартом по заданиям, обеспечивающим уверенность 3000 (пересмотренным) «Задания, обеспечивающие уверенность, отличные от аудита и обзорной проверки финансовой информации прошедших периодов» (далее – «МСЗОУ 3000»), выпущенным Советом по Международным стандартам аудита и стандартам по заданиям, обеспечивающим уверенность.

МСЗОУ 3000 требует планирования и проведения наших процедур таким образом, чтобы получить ограниченный уровень уверенности в том, что Компания во всех существенных отношениях соответствует требованиям Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ.

Наша независимость и управление качеством

Мы соблюдаем требования независимости и профессиональной этики, установленные Законом Республики Беларусь от 12 июля 2013 года № 56-З «Об аудиторской деятельности» (с последними изменениями и дополнениями) и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости) Совета по международным стандартам этики для бухгалтеров, которые основаны на фундаментальных принципах честности, объективности, профессиональной компетентности и должной тщательности, конфиденциальности и профессионального поведения.

Мы применяем Международный стандарт управления качеством 1, который требует от нашей организации разработки, внедрения и обеспечения функционирования системы управления качеством, в том числе правил или процедур соблюдения этических требований, профессиональных стандартов и требований применимых нормативных правовых актов.

Процедуры

Выбор процедур и определение нами характера, сроков и объема указанных процедур зависят от нашего профессионального суждения, включая оценку риска несоответствия Компании требованиям Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ, нашего понимания деятельности Компании, а также иных обстоятельств задания.

Наше задание также включало оценку того, что предмет задания является надлежащим, а критерии, примененные для оценки предмета задания (представлены в разделе «Применённые критерии» настоящего отчёта), являются приемлемыми, с учётом обстоятельств задания.

Процедуры в рамках задания, обеспечивающего ограниченную уверенность, отличаются по характеру и срокам выполнения, а также являются более ограниченными по сравнению с процедурами в рамках задания, обеспечивающего разумную уверенность. Вследствие этого уровень уверенности, достигаемый в результате выполнения задания, обеспечивающего ограниченную уверенность, значительно ниже, чем уровень уверенности, который был бы достигнут в результате выполнения задания, обеспечивающего разумную уверенность.

В рамках настоящего задания мы не проводили каких-либо процедур по аудиту, обзорной проверке или иному подтверждению первичной информации, данных, документации или иных источников, служащих основой для подтверждения соответствия Компании требованиям Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ.

Наши процедуры, разработанные на основе проведенной оценки риска, представляли собой комбинацию инспектирования, запросов и изучения информации, в том числе из независимых источников, опросов ответственных лиц и пересчета.

Дополнительно в рамках нашего задания мы провели процедуры в отношении сведений, которые внесены в анкеты, подготовленные Руководством согласно приложениям 1 и 2 к Положению, и заверений Компании, сделанных в соответствии с Положением.

Также мы провели процедуры в отношении соответствия бизнес-процессов Компании требованиям пункта 32 Положения по состоянию на 1 ноября 2024 года и за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года.

Более подробная информация о выполненных нами процедурах включена в Приложение 1 к настоящему отчёту.

Применённые критерии

Для оценки соответствия Компании требованиям Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ использовались соответствующие требования Положения о требованиях, которым должны соответствовать отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов ПВТ, утвержденного решением Наблюдательного совета ПВТ (Протокол № 08/НС-5пр от 23 октября 2018 г.; изменения и дополнения: решение Наблюдательного совета ПВТ от 4 апреля 2020 г., решение Наблюдательного совета ПВТ от 19 ноября 2020 г., решение Наблюдательного совета ПВТ от 5 мая 2023 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 30 января 2024 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 17 апреля 2024 г.) и иных актов Наблюдательного совета ПВТ.

Вывод с оговоркой

Наш вывод с оговоркой был сформирован на основании и с учётом аспектов, описанных в настоящем отчёте. Мы полагаем, что полученные нами доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы обеспечить основание для нашего вывода.

По результатам проведённых нами процедур, за исключением влияния обстоятельства, изложенного в разделе «Основание для вывода с оговоркой», наше внимание не привлекли никакие факты, которые дали бы нам основание полагать, что Компания по состоянию на 1 ноября 2024 года и за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года не соответствует, во всех существенных отношениях, требованиям Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ.

Основание для вывода с оговоркой

Согласно требованиям абзаца 9 Пункта 4 Положения Компания должна выполнять определённые Положением финансовые нормативы. Согласно предоставленным Компанией бухгалтерским балансам по состоянию на 31 марта 2024 года, по состоянию на 30 июня 2024 года и по состоянию на 30 сентября 2024 года:

по состоянию на 31 марта 2024 года не выполнялись требования по соблюдению следующих финансовых нормативов:

- Норматив краткосрочной ликвидности составил 0,28, что на 0,72 меньше установленного Положением значения;
- Норматив финансовой устойчивости составил 0,35, что на 0,40 меньше установленного Положением значения;
- Норматив концентрации заёмного капитала составил 1,90, что на 0,90 больше установленного Положением значения,

по состоянию на 30 июня 2024 года не выполнялись требования по соблюдению следующих финансовых нормативов:

- Норматив краткосрочной ликвидности составил 0,64, что на 0,36 меньше установленного Положением значения;
- Норматив финансовой устойчивости составил 0,41, что на 0,34 меньше установленного Положением значения;
- Норматив концентрации заёмного капитала составил 1,42, что на 0,42 больше установленного Положением значения,

по состоянию на 30 сентября 2024 года не выполнялись требования по соблюдению следующих финансовых нормативов:

- Норматив краткосрочной ликвидности составил 0,57, что на 0,43 меньше установленного Положением значения;
- Норматив финансовой устойчивости составил 0,36, что на 0,39 меньше установленного Положением значения;
- Норматив концентрации заёмного капитала составил 1,79, что на 0,79 больше установленного Положением значения.

Таким образом, требование о выполнении вышеуказанных финансовых нормативов не выполнено Компанией по состоянию 31 марта 2024 года, 30 июня 2024 года и 30 сентября 2024 года.

Важные обстоятельства

Согласно предоставленному бизнес-проекту и договору с государственным учреждением «Секретариат Наблюдательного совета Парка высоких технологий» Компания вправе осуществлять деятельность оператора криптоплатформы. Согласно требованиям Пункта 2 Правил осуществления деятельности оператора криптоплатформы резидент ПВТ, в бизнес-проекте которого указан вид деятельности, предусматривающий осуществление деятельности оператора криптоплатформы, заключив с государственным учреждением «Секретариат Наблюдательного совета Парка высоких технологий» договор об условиях деятельности резидента ПВТ, принимает на себя обязанность осуществлять названный вид деятельности в соответствии с Правилами осуществления деятельности оператора криптоплатформы. Тем не менее, по состоянию на 1 ноября 2024 года и за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года Компания не осуществляла деятельность в

ЗАО «Уайт Бёрд»

Отчёт независимой аудиторской организации по заданию,
обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении
соответствия ЗАО «Уайт Бёрд» по состоянию на 1 ноября 2024 года и
за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года требованиям
Положения о требованиях, которым должны соответствовать
отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов
Парка высоких технологий, утвержденного решением Наблюдательного
совета Парка высоких технологий

kept

качестве оператора криптоплатформы. Наше мнение не было модифицировано в отношении этого обстоятельства.

Ограничение в использовании

Мы оценили соответствие Компании требованиям Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ на основе критериев, указанных в разделе «Применённые критерии» настоящего отчёта. Данные критерии предназначены исключительно для целей выполнения Компанией отдельных требований законодательства и ПВТ, установленных для резидентов ПВТ. Как следствие, данные критерии могут быть неприемлемы для стороны, отличной от ПВТ, а наш отчёт не предполагает использование его в каких-либо иных целях или в каком-либо ином контексте.

Руководитель задания, первый заместитель директора по аудиту

Доверенность № 11/05/23 от 10.05.2023



И.В. Верещагина

(номер квалификационного аттестата
аудитора 0000580)

Общество с ограниченной ответственностью «Кэпт»

Член Самоуправляемой организации аудиторских организаций и аудиторов в Республике Беларусь
«Аудиторская палата».

Юридический адрес: 220012, Республика Беларусь, г. Минск, ул. Платонова, д. 49, помещение 26-7.

Сведения о регистрации: зарегистрировано Минским городским исполнительным комитетом
10.02.2011, регистрационный номер в ЕГР юридических лиц и индивидуальных предпринимателей
№ 191434140, регистрационный номер записи аудиторской организации в реестре аудиторских
организаций №10038.

Минск, Беларусь

12 ноября 2024 года

Отчёт независимой аудиторской
организации получен 12 ноября 2024 года

Шабанов Максим Александрович
Директор
ЗАО «Уайт Бёрд»



Общество с ограниченной ответственностью «Кэпт»

Бизнес-центр «Академия»

ул. Платонова, д. 49, пом. 26-7

Минск, Беларусь 220012

Телефон +375 740 740 9090

Факс +375 740 740 9797



Приложение 1. Приложение к Отчёту независимой аудиторской организации по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении соответствия ЗАО «Уайт Бёрд» по состоянию на 1 ноября 2024 года и за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года требованиям Положения о требованиях, которым должны соответствовать отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов Парка высоких технологий, и иных актов Наблюдательного совета Парка высоких технологий

Используемые сокращения для нормативных правовых актов:

Положение	Положение о требованиях, которым должны соответствовать отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов ПВТ, утвержденное решением Наблюдательного совета Парка высоких технологий (Протокол № 08/НС-5пр от 23 октября 2018 г.; изменения и дополнения: решение Наблюдательного совета ПВТ от 4 апреля 2020 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 19 ноября 2020 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 5 мая 2023 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 30 января 2024 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 17 апреля 2024 г.) ²
-----------	---

Иные акты Наблюдательного совета Парка высоких технологий:

Положение ПВК	Положение о требованиях к правилам внутреннего контроля резидентов Парка высоких технологий, утвержденное решением Наблюдательного совета ПВТ (Протокол № 08/НС-5пр от 23 октября 2018 г.; в редакции решения Наблюдательного совета ПВТ от 18 августа 2022 г.) ³
---------------	--

Правила ОКП	Правила осуществления деятельности оператора криптоплатформы, утвержденные решением Наблюдательного совета Парка высоких технологий (Протокол № 08/НС-5пр от 23 октября 2018 г.; изменения и дополнения: решение Наблюдательного совета ПВТ от 5 мая 2023 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 30 января 2024 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 24 июня 2024 г.) ⁴
-------------	--

Правила ООК	Правила осуществления деятельности оператора обмена криптовалютой, утвержденные решением Наблюдательного совета Парка высоких технологий (Протокол № 08/НС-5пр от 23 октября 2018 г.; изменения и дополнения: решение Наблюдательного совета ПВТ от 5 мая 2023 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 30 января 2024 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 24 июня 2024 г.) ⁵
-------------	---

Правила ICO	Правила оказания услуг, связанных с созданием и размещением цифровых знаков (токенов), и осуществления операций по созданию и размещению собственных цифровых знаков (токенов), утвержденные решением Наблюдательного совета Парка высоких технологий (Протокол № 08/НС-5пр от 23 октября 2018 г.; изменения и дополнения: решение Наблюдательного совета ПВТ от 5 мая 2023 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 30 января 2024 г.; решение Наблюдательного совета ПВТ от 24 июня 2024 г.) ⁶
-------------	--

² [Положение о требованиях к заявителям](#)

³ [Положение о требованиях к ПВК](#)

⁴ [Правила осуществления деятельности ОКП](#)

⁵ [Правила осуществления деятельности ООК](#)

⁶ [Правила осуществления деятельности ICO](#)

ЗАО «Уайт Бёрд»

Отчёт независимой аудиторской организации по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении соответствия ООО «Уайт Бёрд» по состоянию на 1 ноября 2024 года и за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года требованиям Положения о требованиях, которым должны соответствовать отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов Парка высоких технологий, утвержденного решением Наблюдательного совета Парка высоких технологий

Страница 7



№ п.п.	№ требования Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Требование Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Описание процедур, выполненных ООО «Кэпт» ⁷
1	Глава 1 Пункт 4 (абзац 2 части 1), Глава 2 Положения	Наличие определенных Положением лиц, обеспечивающих функционирование Компании и отвечающих предъявляемым к ним требованиям	См. процедуры ниже.
1.1	Глава 2 Пункт 5 Положения	Наличие лиц, обеспечивающих функционирование Компании, включая требования к распределению обязанностей, формату оформления трудовых отношений, размеру оплаты труда	Нами запрошены и изучены должностные инструкции, трудовые контракты, приказы о назначении, трудовые книжки лиц, обеспечивающих функционирование Компании (руководителя, главного бухгалтера, должностного лица, ответственного за системное администрирование и информационную безопасность, должностного лица, ответственного за управление рисками, ответственного должностного лица в части выполнения требований по предотвращению легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения (далее – предотвращение легализации), должностного лица, ответственного за соблюдение режима ПВТ), организационная структура, иные внутренние документы Компании. Также нами проведены интервью с вышеперечисленными работниками Компании.
1.2	Глава 2 Пункт 5 (часть 6), Приложение 1 к Положению	Анкеты лиц, обеспечивающих функционирование Компании	Нами запрошены и изучены анкеты руководителя, главного бухгалтера, должностного лица, ответственного за системное администрирование и информационную безопасность, должностного лица, ответственного за управление рисками, ответственного должностного лица в части выполнения требований по предотвращению легализации, должностного лица, ответственного за соблюдение режима ПВТ.

⁷ Локальные правовые акты, Устав, отчёт о проведения технического аудита, финансовая отчётность, документы о бенефициарной структуре Компании, анкеты бенефициарных владельцев, должностные инструкции, трудовые книжки, трудовые контракты, документы об образовании и анкеты работников, а также ответы на запросы от государственных органов (Главное управление внутренних дел Минского городского исполнительного комитета, Верховный Суд Республики Беларусь) и прочие документы, указанные по тексту ниже и анализируемые нами в рамках подготовки настоящего отчёта, являются внутренними документами Компании и не подлежат публичному раскрытию (кроме тех документов, на которые даны ссылки по тексту).

ЗАО «Уайт Бёрд»

Отчёт независимой аудиторской организации по заданию,
обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении
соответствия ООО «Уайт Бёрд» по состоянию на 1 ноября 2024 года и
за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года требованиям
Положения о требованиях, которым должны соответствовать
отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов
Парка высоких технологий, утвержденного решением Наблюдательного
совета Парка высоких технологий



№ п.п.	№ требования Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Требование Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Описание процедур, выполненных ООО «Кэпт» ⁷
1.2.1	Приложение 1 к Положению, Форма 1	Анкета руководителя Компании и внесенные в нее сведения	С целью проведения проверки достоверности сведений, которые внесены в анкету, нами запрошены и изучены документы об образовании, трудовые книжки, ответы на запросы от государственных органов (Главное управление внутренних дел Минского городского исполнительного комитета, Верховный Суд Республики Беларусь). Также мы изучили независимые источники информации ⁸ по вопросам, представленным в анкете, а также провели интервью с руководителем Компании.
1.2.2	Приложение 1 к Положению, Форма 2	Анкета главного бухгалтера Компании и внесенные в нее сведения	С целью проведения проверки достоверности сведений, которые внесены в анкету, нами запрошены и изучены документы об образовании, Сертификат об обучении, свидетельство о повышении квалификации в области Международной Финансовой Отчётности, трудовые книжки, ответы на запросы от государственных органов (Главное управление внутренних дел Минского городского исполнительного комитета, Верховный Суд Республики Беларусь). Также мы изучили независимые источники информации по вопросам, представленным в анкете, и провели интервью с главным бухгалтером Компании.
1.2.3	Приложение 1 к Положению, Форма 3	Анкета должностного лица, ответственного за системное администрирование и информационную безопасность, и внесенные в нее сведения	С целью проведения проверки достоверности сведений, которые внесены в анкету, нами запрошены и изучены документы об образовании, трудовая книжка, ответы на запросы от государственных органов (Главное управление внутренних дел Минского городского исполнительного комитета, Верховный Суд Республики Беларусь). Также мы изучили независимые источники информации по вопросам, представленным в анкете, и провели интервью с должностным лицом, ответственным за системное администрирование и информационную безопасность.
1.2.4	Приложение 1 к Положению, Форма 4	Анкета должностного лица, ответственного за управление рисками, и внесенные в нее сведения	С целью проведения проверки достоверности сведений, которые внесены в анкету, нами запрошены и изучены документы об образовании, трудовая книжка, ответы на запросы от государственных органов (Главное управление внутренних дел Минского

⁸ Здесь и далее мы отмечаем, что в Республике Беларусь отсутствуют публичные реестры, содержащие информацию в отношении физических лиц о наличии судимости, уголовного преследования, нарушении трудовых условий, сведения об образовании и опыте работы, поэтому здесь и далее мы изучали только доступные публичные источники, в том числе средства массовой информации, социальные сети. В отношении резидентов иных юрисдикций нами изучены публичные источники информации, открытые для доступа в Интернет-пространстве Республики Беларусь с использованием доступных нам средств.

ЗАО «Уайт Бёрд»

Отчёт независимой аудиторской организации по заданию,
обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении
соответствия ООО «Уайт Бёрд» по состоянию на 1 ноября 2024 года и
за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года требованиям
Положения о требованиях, которым должны соответствовать
отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов
Парка высоких технологий, утвержденного решением Наблюдательного
совета Парка высоких технологий
Страница 9



№ п.п.	№ требования Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Требование Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Описание процедур, выполненных ООО «Кэпт» ⁷
			городского исполнительного комитета, Верховный Суд Республики Беларусь). Также мы изучили независимые источники информации по вопросам, представленным в анкете, а также провели интервью с должностным лицом, ответственным за управление рисками.
1.2.5	Приложение 1 к Положению, Форма 5	Анкета ответственного должностного лица в части выполнения требований по предотвращению легализации, и внесенные в нее сведения	С целью проведения проверки достоверности сведений, которые внесены в анкету, нами запрошены и изучены документы об образовании, трудовая книжка, ответы на запросы от государственных органов (Главное управление внутренних дел Минского городского исполнительного комитета, Верховный Суд Республики Беларусь). Также мы изучили независимые источники информации по вопросам, представленным в анкете, а также провели интервью с ответственным должностным лицом в части выполнения требований по предотвращению легализации.
1.2.6	Приложение 1 к Положению, Форма 6	Анкета должностного лица, ответственного за соблюдение режима ПВТ, и внесенные в нее сведения	С целью проведения проверки достоверности сведений, которые внесены в анкету, нами запрошены и изучены документы об образовании, трудовая книжка, ответы на запросы от государственных органов (Главное управление внутренних дел Минского городского исполнительного комитета, Верховный Суд Республики Беларусь). Также мы изучили независимые источники информации по вопросам, представленным в анкете, а также провели интервью с должностным лицом, ответственным за соблюдение режима ПВТ.
1.3	Глава 2 Пункт 6 Положения	Квалификационные требования для руководителя Компании	Нами запрошены и изучены документы об образовании и квалификации, трудовые книжки.
1.4	Глава 2 Пункт 7 Положения	Квалификационные требования для главного бухгалтера Компании	Нами запрошены и изучены документы и свидетельства об образовании и квалификации, иные свидетельства наличия заявленной подготовки, трудовые книжки.
1.5	Глава 2 Пункт 7 ¹ Положения	Квалификационные требования для ответственного должностного лица в части выполнения требований по предотвращению легализации	Нами запрошены и изучены документы об образовании и квалификации, трудовая книжка.
1.6	Глава 2 Пункт 8 Положения	Квалификационные требования для должностного лица, ответственного за	Нами запрошены и изучены документы об образовании и квалификации, трудовая книжка.

ЗАО «Уайт Бёрд»

Отчёт независимой аудиторской организации по заданию,
обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении
соответствия ООО «Уайт Бёрд» по состоянию на 1 ноября 2024 года и
за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года требованиям
Положения о требованиях, которым должны соответствовать
отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов
Парка высоких технологий, утвержденного решением Наблюдательного
совета Парка высоких технологий
Страница 10



№ п.п.	№ требования Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Требование Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Описание процедур, выполненных ООО «Кэпт» ⁷
		системное администрирование и информационную безопасность	
1.7	Глава 2 Пункт 9 Положения	Требования к деловой репутации лиц, обеспечивающих функционирование Компании	Нами запрошены и изучены ответы на запросы от государственных органов (Главное управление внутренних дел Минского городского исполнительного комитета, Верховный Суд Республики Беларусь). Также нами дополнительно проведен поиск информации о деловой репутации указанных лиц в открытых источниках информации.
2	Глава 1 Пункт 4 (абзац 3,4 части 1), Глава 3 Положения	Требования к раскрытию информации о собственниках имущества (учредителях, участниках) и бенефициарных владельцах	См. процедуры ниже.
2.1	Глава 3 Пункт 10 Положения	Список бенефициарных владельцев	Нами запрошены и изучены документы, содержащие список бенефициарных владельцев Компании, документы, раскрывающие структуру собственности Компании, а также осуществлён поиск соответствующей информации в публичных источниках.
2.2	Глава 3 Пункт 10 Положения	Требования к бенефициарной структуре	Нами запрошены и изучены документы о корпоративной (организационной) структуре Компании и бенефициарных владельцев, Устав Компании, осуществлён поиск соответствующей информации в публичных источниках.
2.3	Глава 3 Пункт 10 (часть 5), Приложение 2 к Положению	Анкеты в отношении бенефициарных владельцев и собственников имущества (учредителей, участников)	Нами запрошены и изучены анкеты бенефициарных владельцев и собственников Компании, документы, раскрывающие структуру собственности Компании, а также комментарии должностных лиц, обеспечивающих функционирование Компании, полученные в ходе интервью, ответы на запросы от государственных органов (Главное управление внутренних дел Минского городского исполнительного комитета, Верховный Суд Республики Беларусь), подтверждающие соответствие сведений, требуемых к раскрытию в анкете участника, установленным требованиям.
3	Глава 1 Пункт 4 Положения	Раскрытие Компанией в отношении себя, а также обеспечение раскрытия (подтверждения) своими собственниками имущества (учредителями, участниками), бенефициарными владельцами	См. процедуры ниже.

№ п.п.	№ требования Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Требование Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Описание процедур, выполненных ООО «Кэпт» ⁷
		информации, определенной в Положении	
3.1	Приложение 2 к Положению, Форма 1	Анкеты бенефициарных владельцев Компании	С целью проведения проверки достоверности сведений, которые внесены в анкету, нами изучены ответы на запросы от государственных органов (Главное управление внутренних дел Минского городского исполнительного комитета, Верховный Суд Республики Беларусь), осуществлён поиск в публичных источниках информации о бенефициарном владельце, получены комментарии должностных лиц, обеспечивающих функционирование Компании.
3.2	Приложение 2 к Положению, Форма 2	Анкета собственников имущества (учредителей, участников) Компании	С целью проведения проверки достоверности сведений, которые внесены в анкету, нами изучены ответы на запросы от государственных органов (Главное управление внутренних дел Минского городского исполнительного комитета, Верховный Суд Республики Беларусь), осуществлён поиск в публичных источниках информации об участнике Компании, получены комментарии должностных лиц, обеспечивающих функционирование Компании.
3.3	Глава 3 Пункт 11 Положения	Требования к бенефициарным владельцам и собственникам имущества Компании либо учредителям (участникам) Компании, заверение о соответствии требованиям Положения	С целью проведения проверки достоверности письменного заверения Компании, подготовленного в соответствии с требованиями Положения, нами изучены ответы на запросы от государственных органов (Главное управление внутренних дел Минского городского исполнительного комитета, Верховный Суд Республики Беларусь), осуществлён поиск информации в открытых источниках, проведены интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.
3.4	Глава 3 Пункт 12 Положения	Раскрытие Компанией информации в отношении себя, своих собственников имущества (учредителей, участников), бенефициарных владельцев	Нами запрошены и изучены ответы на запросы от государственных органов (Главное управление внутренних дел Минского городского исполнительного комитета, Верховный Суд Республики Беларусь), анкеты участника имущества и бенефициарного владельца Компании, осуществлён поиск информации в открытых источниках, корпоративных реестрах, проведены интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.
4	Глава 1 Пункт 4 Положения	Требования об отсутствии фактов исключения из ПВТ Компании, ее собственников имущества (учредителей,	С целью проведения проверки достоверности письменного заверения Компании, подготовленного в соответствии с требованиями Положения, мы получили и изучили документы, раскрывающие структуру собственности Компании, комментарии

№ п.п.	№ требования Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Требование Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Описание процедур, выполненных ООО «Кэпт» ⁷
		участников), бенефициарных владельцев, или юридического лица, собственниками имущества (учредителями, участниками) которых являются (являлись) бенефициарные владельцы Компании или Компания в течение 3 лет до даты обращения за регистрацией в качестве резидента ПВТ, заверение о соответствии требованиям Положения	должностных лиц, обеспечивающих функционирование Компании, полученные в ходе интервью, ответы на запросы в государственные органы, а также осуществили поиск в публичных источниках информации и корпоративном реестре ПВТ. Согласно комментариям представителей ПВТ, возможность выдачи ответа на запрос о предоставлении информации по фактам исключения из ПВТ отсутствует, в связи с чем данный запрос не осуществлялся.
5	Глава 1 Пункт 4 Положения	Требования об отсутствии фактов существенного и (или) систематического (два и более раза) нарушения обязательств по токенам у Компании, ее собственников имущества (учредителей, участником), бенефициарных владельцев, или юридических лиц, собственниками имущества (учредителями, участниками) которых являются (являлись) бенефициарные владельцы Компании или Компания, в течение 3 лет до даты обращения за регистрацией в качестве резидента ПВТ, заверение о соответствии требованиям Положения	С целью проведения проверки достоверности письменного заверения Компании, подготовленного в соответствии с требованиями Положения, мы получили и изучили документы, раскрывающие структуру собственности Компании, перечень юридических лиц, собственниками имущества (учредителями, участниками) которых являются (являлись) бенефициарные владельцы Компании, комментарии должностных лиц, обеспечивающих функционирование Компании, полученные в ходе интервью, ответы на запросы в государственные органы, а также осуществили поиск в публичных источниках информации в отношении участия Компании, ее собственников имущества (учредителей, участников), бенефициарных владельцев, или юридического лица, собственниками имущества (учредителями, участниками) которого являются (являлись) бенефициарные владельцы Компании в процессах выпуска токенов, их реализации, продвижения, а также исполнения обязательств в Республике Беларусь и других государствах.
6	Глава 1 Пункт 4, Глава 4 (часть 14,15) Положения	Требования к наличию достаточного опыта ведения бизнеса Компанией, и (или) ее руководителем, и (или) ее	Нами запрошены и изучены документы, раскрывающие структуру собственности Компании, проведен поиск соответствующей информации в открытых источниках, проведены интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.

ЗАО «Уайт Бёрд»

Отчёт независимой аудиторской организации по заданию,
обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении
соответствия ООО «Уайт Бёрд» по состоянию на 1 ноября 2024 года и
за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года требованиям
Положения о требованиях, которым должны соответствовать
отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов
Парка высоких технологий, утвержденного решением Наблюдательного
совета Парка высоких технологий
Страница 13

kept

№ п.п.	№ требования Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Требование Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Описание процедур, выполненных ООО «Кэпт» ⁷
		бенефициарными владельцами, и (или) собственниками имущества	
7	Глава 1 Пункт 4 Положения, Глава 4 ¹ Положения	Требования к уставному фонду	Нами запрошены и изучены Устав, финансовая отчётность по состоянию на 31 марта 2024 года, 30 июня 2024 года, 30 сентября 2024 года, платежные поручения, которые подтверждают соответствие уставного фонда Компании установленным в Положении требованиям.
8	Глава 1 Пункт 4, Глава 5 Положения	Требования к выполнению финансовых нормативов и наличию денежных средств на счетах в банках Республики Беларусь, заверение о соответствии требованиям Положения	С целью проведения проверки достоверности письменного заверения Компании, подготовленного в соответствии с требованиями Положения, нами запрошены на выборочной основе банковские выписки со счетов Компании (по состоянию на 19 февраля 2024 года, 21 июня 2024 года, 16 июля 2024 года и 31 октября 2024 года), подтверждающие наличие денежных средств на счетах в банках Республики Беларусь, бухгалтерские балансы по состоянию на 31 марта 2024 года, 30 июня 2024 года, 30 сентября 2024 года, на основании которой мы провели расчет финансовых нормативов по формулам, указанным в Положении, проведены интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании. По состоянию на 31 марта 2024 года не выполнялись требования по соблюдению нормативов: Краткосрочной ликвидности – не менее 1,00 (расчётное значение – 0,28); Финансовой устойчивости – не менее 0,75 (расчётное значение – 0,35); Концентрации заёмного капитала – не более 1,00 (расчётное значение – 1,90). По состоянию на 30 июня 2024 года не выполнялись требования по соблюдению нормативов: Краткосрочной ликвидности – не менее 1,00 (расчётное значение – 0,64); Финансовой устойчивости – не менее 0,75 (расчётное значение – 0,41); Концентрации заёмного капитала – не более 1,00 (расчётное значение – 1,42). По состоянию на 30 сентября 2024 года не выполнялись требования по соблюдению нормативов: Краткосрочной ликвидности – не менее 1,00 (расчётное значение – 0,57); Финансовой устойчивости – не менее 0,75 (расчётное значение – 0,36);

№ п.п.	№ требования Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Требование Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Описание процедур, выполненных ООО «Кэпт» ⁷
			Концентрации заёмного капитала – не более 1,00 (расчётное значение – 1,79).
9	Глава 1 Пункт 4 (абзац 12 части 1) Положения	Требования к наличию сайта в сети Интернет, право на использование которого имеется у Компании, либо права Компании на использование соответствующего доменного имени	Нам была проведена демонстрация сайта Компании в сети Интернет, также мы получили и изучили документы, подтверждающие права Компании на использование доменного имени. ⁸
10	Глава 1 Пункт 4 Положения	Требования к наличию локальных правовых актов (ЛПА), иных документов и принятию организационных мер, организации бизнес-процессов и их соответствию требованиям Положения (согласно Пункту 32 Положения)	Мы запросили и изучили ЛПА, которые разработаны и утверждены в Компании в соответствии с требованиями Положения. Также мы провели интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании, с целью оценки соблюдения ЛПА в деятельности Компании.
10.1	Глава 6 Пункт 19 Положения	Организация процесса управления рисками	Мы запросили и изучили ЛПА, регламентирующий процесс управления рисками в Компании, должностную инструкцию лица, ответственного за управление рисками, а также провели интервью с ответственным должностным лицом.
10.2	Глава 6 Пункт 20 Положения	Организация процесса осуществления внутреннего контроля за соблюдением режима ПВТ	Мы запросили и изучили ЛПА, регламентирующий осуществление процесса внутреннего контроля за соблюдением режима ПВТ в Компании, должностную инструкцию лица, ответственного за соблюдение режима ПВТ, отчёты этого лица по вопросам внутреннего контроля за соблюдением режима ПВТ в Компании за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года, также провели интервью с ответственным должностным лицом.
10.3	Глава 6 Пункт 21 Положения	Организация процесса по предотвращению легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования	Мы запросили и изучили правила внутреннего контроля в сфере предотвращения легализации, должностную инструкцию ответственного должностного лица в части выполнения требований по предотвращению легализации, документы, подтверждающие право использования программного обеспечения (поставляемого компаниями, указанными в Положении), которое позволяет выполнять обобщение, анализ и оценку рисков в части соблюдения требований по предотвращению

⁸ <https://whitebird.io/>

№ п.п.	№ требования Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Требование Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Описание процедур, выполненных ООО «Кэпт» ⁷
		распространения оружия массового поражения	легализации, а также провели интервью с ответственным должностным лицом. Кроме того, нам была проведена демонстрация внутренней системы Компании, в рамках которой мы провели тестирование процессов управления рисками, связанными с легализацией, идентификации, анкетирования и верификации клиентов, выявления финансовых операций, подлежащих особому контролю, фактического применения программного обеспечения, которое позволяет выполнять обобщение, анализ и оценку рисков в части соблюдения требований по предотвращению легализации.
10.4	Глава 1 Положения ПВК	Общие требования к правилам внутреннего контроля резидентов ПВТ при осуществлении видов деятельности, предусмотренных Пунктом 2 Положения ПВК	Мы запросили и изучили правила внутреннего контроля в сфере предотвращения легализации; договор с поставщиком соответствующего программного обеспечения, которое позволяет выполнять обобщение, анализ и оценку рисков в части соблюдения требований по предотвращению легализации; а также провели интервью с ответственным должностным лицом.
10.5	Глава 2 Положения ПВК	Организация системы внутреннего контроля в сфере предотвращения легализации	Мы запросили и изучили правила внутреннего контроля в сфере предотвращения легализации, процедуры внутреннего контроля Компании в сфере предотвращения легализации с целью подтверждения организации процессов предварительного, текущего и последующего контролей в соответствии с установленными Положением ПВК требованиями; должностную инструкцию ответственного должностного лица на предмет выполнения обязанностей, предусмотренных пунктом 9 Положения ПВК; приказ о назначении ответственного должностного лица в части выполнения требований по предотвращению легализации и должностного лица, ответственного за выполнение правил внутреннего контроля Компании; иные релевантные документы, касающиеся мер по предотвращению легализации; запросили и проанализировали выгрузку операций, совершённых в информационной системе Компании за 30 октября 2024 года и 31 октября 2024 года, запросили на основании данной выгрузки анкеты клиентов на выборочной основе и проанализировали их. Мы также провели интервью с ответственным должностным лицом.
10.6	Глава 3 Положения ПВК	Организация процесса управления рисками, связанными с предотвращением легализации	Мы запросили и изучили ЛПА, регламентирующий процесс управления рисками, связанными с предотвращением легализации, и иные релевантные локальные

№ п.п.	№ требования Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Требование Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Описание процедур, выполненных ООО «Кэпт» ⁷
			документы, касающиеся осуществления процесса внутреннего контроля и управления рисками, в том числе в части предотвращения легализации; реестр предоставляемых Компанией услуг с указанием степени риска и обоснованием принятого решения; должностную инструкцию лица, ответственного за управление рисками, и должностного лица, ответственного за предотвращение легализации, провели интервью с ответственными должностными лицами. Кроме того, нам была проведена демонстрация внутренней системы Компании, в ходе которой мы убедились в соблюдении Компанией требований по оценке риска работы с клиентами.
10.7	Глава 4 Положения ПВК	Организация процесса идентификации и анкетирования клиентов, а также их верификации	Мы запросили и изучили правила внутреннего контроля в сфере предотвращения легализации, иные релевантные документы, в том числе касающиеся процессов анкетирования, верификации и хранения полученных данных, применяемых Компанией систем идентификации клиентов на предмет их соответствия требованиям статьи 8 Закона о предотвращении легализации, Положения ПВК, рекомендаций ФАТФ. Помимо этого, мы провели интервью с должностным лицом, ответственным за предотвращение легализации и изучили формы анкет клиентов Компании на предмет соответствия указанным требованиям. Мы также запросили и изучили анкеты клиентов на выборочной основе, собранные Компанией у таких клиентов документы на предмет соответствия указанным требованиям, а также убедились в соблюдении Компанией требований по идентификации и анкетированию клиентов, а также их верификации.
10.8	Глава 5 Положения ПВК	Организация процесса замораживания средств и (или) блокирования финансовых операций лиц, причастных к террористической деятельности	Мы запросили и изучили правила внутреннего контроля в сфере предотвращения легализации в части регламентации процесса замораживания средств и (или) блокирования финансовых операций, иные релевантные документы, в частности договор оферты, подлежащий к заключению с клиентами, на предмет отражения информации в соответствии с установленными правилами, нам была продемонстрирована история учёта проверок клиентов на нахождение в перечне журнал учёта проверок клиентов на нахождение в перечне. Мы также провели интервью с ответственным должностным лицом.

ЗАО «Уайт Бёрд»

Отчёт независимой аудиторской организации по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении соответствия ООО «Уайт Бёрд» по состоянию на 1 ноября 2024 года и за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года требованиям Положения о требованиях, которым должны соответствовать отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов Парка высоких технологий, утвержденного решением Наблюдательного совета Парка высоких технологий

Страница 17



№ п.п.	№ требования Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Требование Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Описание процедур, выполненных ООО «Кэпт» ⁷
10.9	Глава 6 Положения ПВК	Организация процесса выявления операций, подлежащих особому контролю	Мы запросили и изучили правила внутреннего контроля в сфере предотвращения легализации в части процесса выявления операций, подлежащих особому контролю, форму журнала учёта сообщений в отношении финансовых операций, вызывающих подозрение, документы, подтверждающие право использования программного обеспечения (поставляемого компаниями, указанными в Положении), которое позволяет выполнять обобщение, анализ и оценку рисков в части соблюдения требований по предотвращению легализации, также нам была продемонстрирована работы вышеупомянутого программного обеспечения. Мы также провели интервью с ответственным должностным лицом, изучили процессы, касающиеся оценки финансовых операций клиентов и представления сведений в орган финансового мониторинга.
10.10	Глава 7 Положения ПВК	Требования к квалификации, деловой репутации и организации процесса подготовки работников резидентов ПВТ по вопросам предотвращения легализации	Нами запрошены и изучены документы об образовании и квалификации, свидетельства наличия заявленной подготовки, трудовые книжки, журнал прохождения обучения и проверки знаний работников по вопросам предотвращения легализации, ответы на запросы от государственных органов (Главное управление внутренних дел Минского городского исполнительного комитета и Верховный Суд Республики Беларусь). Также нами дополнительно проведен поиск информации о деловой репутации указанных лиц в открытых источниках информации.
10.11	Глава 6 Пункт 22 Положения	ЛПА, определяющий организацию процесса управления конфликтом интересов	Мы запросили и изучили ЛПА, регламентирующий процесс управления конфликтом интересов в Компании, лист ознакомления работников с данным ЛПА, провели интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании. Также нами дополнительно проведен поиск информации о деловой репутации указанных лиц в открытых источниках информации.
10.12	Глава 6 Пункт 23 Положения	ЛПА и политика в отношении аутсорсинга ⁹	Мы запросили и изучили ЛПА, регламентирующий требования в отношении аутсорсинга, провели интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.

⁹ По состоянию на 1 ноября 2024 года и за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года в Компании отсутствовали договоры аутсорсинга

ЗАО «Уайт Бёрд»

Отчёт независимой аудиторской организации по заданию,
обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении
соответствия ООО «Уайт Бёрд» по состоянию на 1 ноября 2024 года и
за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года требованиям
Положения о требованиях, которым должны соответствовать
отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов
Парка высоких технологий, утвержденного решением Наблюдательного
совета Парка высоких технологий

Страница 18



№ п.п.	№ требования Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Требование Положения и иных актов Наблюдательного совета ПВТ	Описание процедур, выполненных ООО «Кэпт» ⁷
10.13	Глава 6 Пункт 25 Положения	Разработка общих условий реализации токенов	Мы запросили и изучили документ, содержащий общие условия реализации токенов, провели интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.
10.14	Глава 6 Пункт 26 Положения	Требования по осуществлению процесса поддержки пользователей	Мы запросили и изучили ЛПА, регламентирующий требования и порядок осуществления процесса поддержки пользователей; провели интервью с лицом, ответственным за осуществление поддержки пользователей Компании.
10.15	Глава 6 Пункт 27 Положения	Требования в части наличия программных и технических мер по обеспечению процесса фиксации всех действий клиентов	Мы запросили и изучили ЛПА, содержащие описание системных процессов Компании, отчёты о состоянии информационной безопасности за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года; провели интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании, также нам была проведена демонстрация работы информационной системы, включая демонстрацию программных и технических мер по обеспечению фиксации всех действий клиентов.
10.16	Глава 6 Пункт 28 Положения	ЛПА оператора криптоплатформы	Мы запросили и изучили ЛПА, регламентирующие деятельность Компании как оператора криптоплатформы (включая: • описание порядка торговли токенами; • получения клиентом статуса участника торгов токенами; • допуска токенов к торгам; • определения размера и порядка взимания с клиентов вознаграждения; • совершения сделок в интересах клиентов; • предотвращения, выявления и пресечения случаев недобросовестного использования инсайдерской информации о токенах и манипулирования ценами на токены; • взаимодействия с исполнителями платежных услуг; • раздельного учёта денег, электронных денег, токенов; • предоставления участнику торгов токенами доступа к торговой системе; • совершения сделок с токенами вне торговой системы); провели интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.

10.17	Глава 1 Правил ОКП	Отдельные общие требования, определяющие порядок осуществления деятельности оператора криптоплатформы	Мы запросили и изучили ЛПА, регламентирующие общие требования к деятельности Компании как оператора криптоплатформы, включая требования к разделному учёту и хранению денег, функционированию и обеспечению непрерывной работы информационных систем Компании, иные требования, указанные в Главе 1 Правил ОКП, нам была проведена демонстрация информационной системы Компании, а также мы провели интервью с ответственными должностными лицами Компании, в ходе которых нам была предоставлена информация о том, что по состоянию на 1 ноября 2024 года и за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года деятельность Компании в качестве оператора криптоплатформы не осуществлялась.
10.18	Глава 2 Правил ОКП	Требования к обеспечению процесса установления отношений с клиентами	Мы запросили и изучили релевантные документы, касающиеся процедур установления отношений с клиентом, в том числе форму договора оферты и форму анкет клиентов Компании на предмет содержания обязательных положений, а также провели интервью с ответственными должностными лицами.
10.19	Глава 3 Правил ОКП	Требования к рекламе и обеспечению процесса информирования клиентов	Мы запросили и изучили ЛПА и иные релевантные документы, касающиеся выполнения требований к рекламной деятельности и процедуре доведения требуемой информации до клиентов, иных требований, установленных в Главе 3 Правил ОКП, в том числе форму договора оферты, осуществили поиск рекламной информации Компании в открытых источниках. Также провели интервью с ответственными должностными лицами и проверили сайт Компании на предмет наличия информации (документов), подлежащей (подлежащих) размещению (раскрытию).
10.20	Глава 4 Правил ОКП	Требования к обеспечению процесса организации торгов токенами оператором криптоплатформы	Мы запросили и изучили ЛПА и иные релевантные документы, касающиеся выполнения требований к обеспечению процесса организации торгов токенами, документы, связанные с предоставлением статуса участника торгов токенами, порядком совершения сделок, неправомерным использованием инсайдерской информации, противодействием манипулированию ценами на токены, иными вопросами, указанными в Главе 4 Правил ОКП. Также мы провели интервью с ответственными должностными лицами. Кроме того, нам была проведена демонстрация информационной системы Компании.
10.21	Глава 5 Правил ОКП	Требования к обеспечению процесса по совершению оператором криптоплатформы сделок, направленных на размещение токенов	Мы запросили и изучили ЛПА и иные релевантные документы, касающиеся выполнения требований к обеспечению процесса по совершению оператором криптоплатформы сделок, направленных на размещение токенов, а также провели интервью с ответственными должностными лицами.
10.22	Глава 6 Правил ОКП	Требования к обеспечению процесса по совершению оператором	Мы запросили и изучили ЛПА и иные релевантные документы, касающиеся выполнения требований к обеспечению процесса по совершению оператором

ЗАО «Уайт Бёрд»

Отчёт независимой аудиторской организации по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении соответствия ООО «Уайт Бёрд» по состоянию на 1 ноября 2024 года и за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года требованиям Положения о требованиях, которым должны соответствовать отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов Парка высоких технологий, утвержденного решением Наблюдательного совета Парка высоких технологий

Страница 20



		криптоплатформы сделок купли-продажи и обмена токенов вне его торговой системы и иных сделок с токенами	криптоплатформы сделок купли-продажи и обмена токенов вне его торговой системы. Также мы провели интервью с ответственными должностными лицами Компании.
10.23	Глава 7 Правил ОКП	Требования к обеспечению процесса по совершению оператором криптоплатформы сделок на основе посреднических отношений с клиентами	Мы запросили и изучили ЛПА и иные релевантные документы, касающиеся выполнения требований к обеспечению процесса по совершению оператором криптоплатформы сделок на основе посреднических отношений с клиентами. Также мы провели интервью с ответственными должностными лицами Компании.
10.24	Приложение к Правилам ОКП	Информация (документы), подлежащая (подлежащие) размещению (раскрытию) оператором криптоплатформы на своем сайте в сети Интернет	Мы проверили сайт Компании на предмет наличия информации (документов), подлежащей (подлежащих) размещению (раскрытию).
10.25	Глава 1 Правил ООК	Отдельные общие требования, определяющие порядок осуществления деятельности оператора обмена криптовалют	Мы запросили и изучили ЛПА, регламентирующие общие требования к деятельности Компании как оператора обмена криптовалют, согласно требованиям, указанным в Главе 1 Правил ООК, а также провели интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.
10.26	Глава 2 Правил ООК	Требования к обеспечению процесса установления отношений с клиентами	Мы запросили и изучили релевантные документы, касающиеся процедур установления отношений с клиентом, в том числе в том числе договор оферты и выборочные анкеты клиентов Компании на предмет содержания обязательных положений, а также провели интервью с ответственными должностными лицами.
10.27	Глава 3 Правил ООК	Требования к рекламе и обеспечению процесса информирования клиентов	Мы запросили и изучили ЛПА и иные релевантные документы, касающиеся выполнения требований к рекламной деятельности и к доведению требуемой информации до клиентов, иных требований, установленных в Главе 3 Правил ООК, осуществили поиск рекламной информации Компании в открытых источниках. Также провели интервью с ответственным должностным лицом и проверили сайт Компании на предмет наличия информации (документов), подлежащей (подлежащих) размещению (раскрытию).
10.28	Глава 4 Правил ООК	Требования к обеспечению процесса совершения оператором обмена криптовалют сделок с токенами	Мы запросили и изучили ЛПА и иные релевантные документы, касающиеся выполнения требований к обеспечению процесса организации сделок с токенами, формы заявок на покупку и (или) продажу токенов за деньги или электронные деньги либо обмен токенов одного вида на токены другого вида, и документы, связанные с иными вопросами, указанными в Главе 4 Правил ООК. Также провели интервью с ответственными должностными лицами. Кроме того, нам была проведена демонстрация платформы Компании, процесса организации сделок с токенами.

10.29	Приложение к Правилам ООК	Информация (документы), подлежащая (подлежащие) размещению (раскрытию) оператором обмена криптовалют на своем сайте в сети Интернет	Мы проверили сайт Компании на предмет наличия информации (документов), подлежащей (подлежащих) размещению (раскрытию).
10.30	Правила ICO	Требования к деятельности резидента ПВТ, создающего и размещающего цифровые знаки (токены)	Мы запросили и изучили ЛПА, регламентирующие деятельность по оказанию услуг, связанных с созданием и размещением цифровых знаков (токенов), и осуществления операций по созданию и размещению собственных цифровых знаков (токенов), формы деклараций «White paper» на предмет отражения информации в соответствии с установленными правилами. Мы также провели интервью с ответственными должностными лицами для подтверждения организации процессов и работы программного обеспечения согласно установленным требованиям.
10.31	Глава 9 Пункт 35 Положения	Организация процесса обеспечения информационной безопасности (кибербезопасности)	Мы запросили и изучили ежемесячные отчёты о состоянии информационной безопасности в Компании за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года, должностную инструкцию лица, ответственного за системное администрирование и информационную безопасность, провели с ним интервью, также нам была проведена демонстрация работы информационной системы Компании.
10.32	Глава 9 Пункт 36 Положения	ЛПА по обеспечению информационной безопасности (кибербезопасности)	Мы запросили и изучили ЛПА, регламентирующие обеспечение информационной безопасности (кибербезопасности), провели интервью с лицом, ответственным за системное администрирование и информационную безопасность.
10.33	Глава 9 Пункт 37 Положения	Организация процесса системного администрирования и информационной безопасности (кибербезопасности), разграничение полномочий	Мы запросили и изучили ЛПА, регламентирующие обеспечение информационной безопасности (кибербезопасности) и разграничение полномочий в части работы с рисками между должностным лицом, ответственным за управление рисками, и должностным лицом, ответственным за системное администрирование и информационную безопасность, ежемесячные отчёты о состоянии информационной безопасности в Компании за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года, провели интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.
10.34	Глава 9 Пункт 38 Положения	ЛПА по обеспечению процесса защиты информации (в том числе информации, относящейся к клиентам) и токенов, находящихся во владении Компании	Нами запрошены и изучены ежемесячные отчёты о состоянии информационной безопасности в Компании за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года, ЛПА, регламентирующие защиту информации и токенов, находящихся во владении Компании, проведены интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.
10.35	Глава 9 Пункт 39 Положения	ЛПА по обеспечению бесперебойной работы информационной системы, план оперативного восстановления	Нами запрошены и изучены ежемесячные отчёты о состоянии информационной безопасности в Компании за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года, ЛПА, регламентирующие обеспечение бесперебойной работы информационной

		работоспособности информационной системы после ее нарушения	системы и оперативного восстановления ее работоспособности, проведены интервью с лицом, ответственным за системное администрирование и информационную безопасность.
10.36	Глава 9 Пункт 40 Положения	Организация процесса мониторинга системы информационной безопасности (кибербезопасности)	Мы запросили и изучили ежемесячные отчёты о состоянии информационной безопасности в Компании за период с 1 января 2024 года по 31 октября 2024 года, ЛПА, регламентирующие мониторинг системы информационной безопасности (кибербезопасности), проведены интервью с лицом, ответственным за системное администрирование и информационную безопасность.
10.35	Глава 9 Пункт 41 Положения	Организация процесса тестирования системы информационной безопасности (кибербезопасности)	Нами запрошены и изучены ЛПА, содержащие требования по тестированию системы информационной безопасности (кибербезопасности), отчёты по итогам проведения аудита информационной системы от 8 января 2024 года и от 11 ноября 2024 года и отчёт по результатам проведения тестирования на проникновение от 8 января 2024 года, проведены интервью с лицом, ответственным за системное администрирование и информационную безопасность.
10.36	Глава 9 Пункт 42 Положения	ЛПА по организации процесса обучения и проверки знаний работников в части информационной безопасности (кибербезопасности)	Нами запрошен и изучен ЛПА, регламентирующий необходимость проведения обучения и проверки знаний работников в части информационной безопасности (кибербезопасности), журналы о проведённых обучении и проверках знаний, проведены интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.
11	Глава 1 Пункт 4 Положения	Наличие информационной системы, предполагаемой к использованию при осуществлении видов деятельности, прошедшей аудит информационной системы	См. процедуры ниже.
11.1	Глава 7 Пункт 29 Положения	Наличие и содержание отчёта по итогам проведения аудита информационной системы	Нами запрошены и изучены отчёты по итогам проведения аудита информационной системы от 8 января 2024 года и от 11 ноября 2024, а также документы, подтверждающие проведение тестирования системы информационной безопасности, включая проведение теста на проникновение от 8 января 2024 года. Также мы провели интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.