



ООО «КПМГ»
Бизнес-центр «Академия»
ул. Платонова, д. 49
Минск, Беларусь 220012
Телефон + 375 740 740 90 90
Факс + 375 740 740 97 97
Internet www.kpmg.by

Заключение независимого практикующего специалиста по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении заявления о соответствии ООО «Карренси Ком Бел» по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год требованиям пункта 4 «Положения о требованиях, которым должны соответствовать отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов Парка высоких технологий», утвержденного решением Наблюдательного совета Парка высоких технологий

Руководству ООО «Карренси Ком Бел»

Введение

В соответствии с Договором № С-BLO-20-00165 от 07.12.2020 Руководство ООО «Карренси Ком Бел» (далее – «Руководство») привлекло нас к выполнению задания, по завершении которого предоставляется заключение в отношении прилагаемого Заявления Руководства о соответствии ООО «Карренси Ком Бел» (далее – «Компания») требованиям пункта 4 «Положения о требованиях, которым должны соответствовать отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов Парка высоких технологий» (далее – «ПВТ»), утвержденного решением Наблюдательного совета ПВТ Республики Беларусь (Протокол № 08/НС-5пр от 23 октября 2018 г.) (далее – «требования Положения»), с выводом, обеспечивающим ограниченную уверенность в том, что по результатам проведенной нами работы наше внимание не привлекли никакие факты, которые дали бы нам основание полагать, что прилагаемое Заявление Руководства о соответствии Компании требованиям Положения по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год не является, во всех существенных отношениях, достоверным.

Ответственность Руководства

Руководство несет ответственность за выполнение требований Положения, а также за подготовку прилагаемого Заявления о соответствии требованиям Положения без существенных искажений и за содержащуюся в нем информацию.

Указанная ответственность также включает: разработку, внедрение и поддержание системы внутреннего контроля, применимой к подготовке указанного Заявления без



ООО «Карренси Ком Бел»

Заключение независимого практикующего специалиста по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении заявления о соответствии ООО «Карренси Ком Бел» по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год требованиям пункта 4 «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 2

существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, а также выполнение требований Положения; выявление и соблюдение применимых к деятельности Компании нормативных правовых актов; предотвращение и выявление фактов недобросовестных действий; выбор и применение надлежащих политик; ведение достаточной документации в отношении Заявления о соответствии требованиям Положения.

Наша ответственность

Наша ответственность заключается в проведении процедур с целью получения доказательств в отношении подготовленного Руководством Заявления о соответствии требованиям Положения и в представлении заключения, с выводом, обеспечивающим ограниченную уверенность в отношении достоверности указанного Заявления, на основании полученных доказательств.

Мы выполнили наше задание в соответствии с Международным стандартом по заданиям, обеспечивающим уверенность 3000 (пересмотренным) «Задания, обеспечивающие уверенность, отличные от аудита и обзорной проверки исторической финансовой информации» (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 значимый уровень уверенности в отношении достоверности Заявления Руководства о том, что Компания соответствует требованиям Положения, в качестве основания для нашего вывода, обеспечивающего ограниченную уверенность.

Наша независимость и контроль качества

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 бухгалтеров, которые основаны на фундаментальных принципах честности, объективности, профессиональной компетентности и должной тщательности, конфиденциальности и профессионального поведения.

Мы применяем Международный стандарт по контролю качества 1 и, соответственно, поддерживаем комплексную систему контроля качества, включающую задокументированные политики и процедуры соблюдения этических требований, профессиональных стандартов и требований применимых нормативных правовых актов.



ООО «Карренси Ком Бел»

Заключение независимого практикующего специалиста по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении заявления о соответствии ООО «Карренси Ком Бел» по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год требованиям пункта 4 «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 3

Процедуры

Выбор процедур и определение нами характера, сроков и объема указанных процедур зависят от нашего профессионального суждения, включая оценку риска существенного искажения Заявления Руководства о соответствии требованиям Положения вследствие недобросовестных действий или ошибок, нашего понимания деятельности Компании, а также иных обстоятельств задания.

Наше задание также включало оценку того, что Заявление о соответствии требованиям Положения является надлежащим, а критерии, использованные Руководством при подготовке указанного Заявления (представлены в разделе «Примененные критерии» настоящего заключения), являются приемлемыми, с учетом 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 обеспечению уверенности в отношении первичной информации, данных, документации или иных источников, служащих основой для подготовки Заявления о соответствии требованиям Положения.

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 Руководства, сделанных в соответствии с Положением.

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

Примененные критерии

Для оценки Заявления Руководства о соответствии требованиям Положения использовались соответствующие требования «Положения о требованиях, которым должны соответствовать отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов Парка высоких технологий», утвержденного решением Наблюдательного совета Парка высоких технологий (Протокол № 08/НС-5пр от 23 октября 2018 г.).

Вывод

Наш вывод был сформирован на основании и с учетом аспектов, описанных в настоящем заключении. Мы полагаем, что полученные нами доказательства



ООО «Карренси Ком Бел»

Заключение независимого практикующего специалиста по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении заявления о соответствии ООО «Карренси Ком Бел» по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год требованиям пункта 4 «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 4

являются достаточными и надлежащими, чтобы обеспечить основание для нашего вывода.

По результатам проведенных нами процедур, наше внимание не привлекли никакие факты, которые дали бы нам основание полагать, что прилагаемое Заявление Руководства о соответствии Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год требованиям Положения не является, во всех существенных отношениях, достоверным.

Ограничение в отношении использования

Мы оценили прилагаемое Заявление Руководства о соответствии требованиям Положения на основе критериев, указанных в разделе «Примененные критерии» настоящего заключения. Данные критерии и Заявление Руководства о соответствии требованиям Положения предназначены исключительно для целей выполнения Компанией отдельных требований законодательства и ПВТ, установленных для резидентов ПВТ. Как следствие, данные критерии и Заявление Руководства о соответствии требованиям Положения могут быть неприемлемы для стороны, отличной от ПВТ, а наше заключение не предполагает использование в каких-либо иных целях или в каком-либо ином контексте.

Верещагина Ирина Владимировна
Директор

ООО «КПМГ»
Минск, Беларусь

31 марта 2021 года



ООО «Карренси Ком Бел»

Заключение независимого практикующего специалиста по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении заявления о соответствии ООО «Карренси Ком Бел» по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год требованиям пункта 4 «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 6

№ п.п.	№ требования Положения	Требование Положения	Описание процедур, выполненных ООО «КПМГ» ²
		Компании и отвечающих предъявляемым к ним требованиям	
1.1	Глава 2 Пункт 5	Наличие лиц, обеспечивающих функционирование Компании, включая требования к распределению обязанностей, формату оформления трудовых отношений, размеру оплаты труда	Нами запрошены и изучены должностные инструкции, трудовые / гражданско-правовые договоры, 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 (ответственное должностное лицо в части выполнения требований по ПОД/ФТ), должностного лица, ответственного за соблюдение режима ПВТ), организационная структура, иные внутренние документы Компании.
1.2	Глава 2 Пункт 5 (часть 6), Приложение 1	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 ПОД/ФТ, должностного лица, ответственного за соблюдение режима ПВТ.

подготовки настоящего заключения, являются внутренними документами Компании и не подлежат публичному раскрытию (кроме тех документов, на которые даны ссылки по тексту). Эти документы могут быть получены у должностного лица, ответственного за соблюдение режима ПВТ, путем направления соответствующего запроса в адрес Компании.



ООО «Карренси Ком Бел»

Заключение независимого практикующего специалиста по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении заявления о соответствии ООО «Карренси Ком Бел» по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год требованиям пункта 4 «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	Требование Положения	Описание процедур, выполненных ООО «КПМГ» ²
1.2.1	Приложение 1, Форма 1	Анкета руководителя Компании и внесенные в нее сведения	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 ³ по вопросам, представленным в анкете, и провели интервью с руководителем Компании.
1.2.2	Приложение 1, Форма 2	Анкета главного бухгалтера Компании и внесенные в нее сведения	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 главным бухгалтером Компании.
1.2.3	Приложение 1, Форма 3	Анкета должностного лица, ответственного за системное администрирование и информационную безопасность Компании, и внесенные в нее сведения	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 Компании.
1.2.4	Приложение 1, Форма 4	Анкета должностного лица, ответственного за управление рисками Компании, и внесенные в нее сведения	Нами запрошены и изучены документы об образовании, трудовая книжка, ответы на запросы от государственных органов (Главное управление внутренних дел Минского

³ Здесь и далее мы отмечаем, что в Республике Беларусь отсутствуют публичные реестры, содержащие информацию в отношении физических лиц о наличии судимости, 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.



ООО «Каренси Ком Бел»

Заключение независимого практикующего специалиста по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении заявления о соответствии ООО «Каренси Ком Бел» по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год требованиям пункта 4 «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 8

№ п.п.	№ требования Положения	Требование Положения	Описание процедур, выполненных ООО «КПМГ» ²
			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 управление рисками Компании.
1.2.5	Приложение 1, Форма 5	Анкета ответственного должностного лица в части выполнения требований по ПОД/ФТ, и внесенные в нее сведения	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 ответственным должностным лицом в части выполнения требований по ПОД/ФТ.
1.2.6	Приложение 1, Форма 6	Анкета должностного лица, ответственного за соблюдение режима ПВТ, и внесенные в нее сведения	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 соблюдение режима ПВТ.
1.3	Глава 2 Пункт 6	Квалификационные требования для руководителя Компании	Нами запрошены и изучены документы об образовании и квалификации.
1.4	Глава 2 Пункт 7	Квалификационные требования для главного бухгалтера Компании	Нами запрошены и изучены документы и сертификаты об образовании и квалификации, иные свидетельства наличия заявленной подготовки, трудовая книжка.
1.5	Глава 2 Пункт 8	Квалификационные требования для должностного лица, ответственного за системное администрирование и информационную безопасность	Нами запрошены и изучены документы об образовании и квалификации, трудовая книжка.



ООО «Карренси Ком Бел»

Заключение независимого практикующего специалиста по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении заявления о соответствии ООО «Карренси Ком Бел» по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год требованиям пункта 4 «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	Требование Положения	Описание процедур, выполненных ООО «КПМГ» ²
1.6	Глава 2 Пункт 9	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	Требования к раскрытию информации о собственнике имущества (учредителям, участникам) и бенефициарных владельцев	См. процедуры ниже.
2.1	Глава 3 Пункт 10	Список бенефициарных владельцев	Нами запрошены и изучены документы, содержащие список бенефициарных владельцев Компании, а также осуществлен поиск соответствующей информации в публичных источниках.
2.2	Глава 3 Пункт 10	Требования к бенефициарной структуре	Мы запросили и изучили документы о корпоративной (организационной) структуре Компании и бенефициарных владельцах, осуществили поиск соответствующей информации в публичных источниках.
2.3	Глава 3 Пункт 10 (часть 5), Приложение 2	Анкеты в отношении бенефициарных владельцев и собственника имущества (учредителей, участников)	Нами запрошены и изучены анкеты в отношении двух бенефициарных владельцев компании. Анкеты бенефициарных владельцев, документы, раскрывающие структуру собственности Компании, а также комментарии должностных лиц, обеспечивающих функционирование Компании, полученные в ходе интервью, подтверждают соответствие сведений, требуемых к раскрытию в анкете собственника, установленным требованиям.
3	Глава 1 Пункт 4	Раскрытие Компанией в отношении себя, а также обеспечение раскрытия (подтверждения) своими собственником имущества (учредителями, участниками),	См. процедуры ниже.



ООО «Карренси Ком Бел»

Заключение независимого практикующего специалиста по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении заявления о соответствии ООО «Карренси Ком Бел» по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год требованиям пункта 4 «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	Требование Положения	Описание процедур, выполненных ООО «КПМГ» ²
		бенефициарными владельцами информации, определенной в Положении	
3.1	Приложение 2, Форма 1	Анкета бенефициарного владельца заявителя	Нами осуществлен поиск в публичных источниках информации о бенефициарных владельцах, получены комментарии должностных лиц, обеспечивающих функционирование Компании.
3.2	Приложение 2, Форма 2	Анкета собственника имущества (учредителя, участника) Компании	Нами осуществлен поиск в публичных источниках информации о собственнике Компании, получены комментарии должностных лиц, обеспечивающих функционирование Компании.
3.3	Глава 3 Пункт 11	Требования к бенефициарным владельцам и собственнику имущества Компании либо учредителю (участнику) Компании	Нами осуществлен поиск информации в открытых источниках, проведены интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.
3.4	Глава 3 Пункт 12	Раскрытие Компанией информации в отношении себя, своих собственника имущества (учредителей, участников), бенефициарных владельцев	Нами осуществлен поиск информации в открытых источниках, корпоративных реестрах, проведены интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.
4	Глава 1 Пункт 4	Требования об отсутствии фактов исключения из ПВТ Компании, ее собственника имущества (учредителя, участника), бенефициарного владельца, или юридического лица, собственником имущества (учредителем, участником) которого является (являлся) бенефициарный владелец Компании в течение 3 лет до даты обращения за регистрацией в качестве резидента ПВТ	Мы получили и изучили документы, раскрывающие структуру собственности Компании, комментарии должностных лиц, обеспечивающих функционирование Компании, полученные в ходе интервью, ответы на запросы в государственные органы, ПВТ, а также осуществили поиск в публичных источниках информации и корпоративном реестре ПВТ.
5	Глава 1 Пункт 4	Требования об отсутствии фактов существенного и (или) систематического	Мы получили и изучили документы, раскрывающие структуру собственности Компании, комментарии должностных лиц,



ООО «Карренси Ком Бел»

Заключение независимого практикующего специалиста по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении заявления о соответствии ООО «Карренси Ком Бел» по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год требованиям пункта 4 «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 11

№ п.п.	№ требования Положения	Требование Положения	Описание процедур, выполненных ООО «КПМГ» ²
		(два и более раза) нарушения обязательств по токенам у Компании, ее собственника имущества (учредителя, участника), бенефициарного владельца, или юридического лица, собственником имущества (учредителем, участником) которого является (являлся) бенефициарный владелец Компании, в течение 3 лет до даты обращения за регистрацией в качестве резидента ПВТ	обеспечивающих функционирование Компании, полученные в ходе интервью, ответы на запросы в государственные органы, ПВТ, а также осуществили поиск в публичных источниках информации.
6	Глава 1 Пункт 4, Глава 4 (часть 14,15)	Требования к наличию достаточного опыта ведения бизнеса Компанией, и (или) ее руководителем, и (или) ее бенефициарным владельцем, и (или) собственником имущества	Нами запрошена и изучена трудовая книжка руководителя Компании, проведен поиск соответствующей информации в открытых источниках, проведены интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.
7	Глава 1 Пункт 4	Требования к уставному фонду	Нами запрошены и изучены Устав, финансовая отчетность по состоянию на 31.12.2020, платежный ордер, которые подтверждают соответствие уставного фонда Компании установленным в Положении требованиям.
8	Глава 1 Пункт 4, Глава 5	Требования к выполнению финансовых нормативов	Нами запрошена финансовая отчетность по состоянию на 31.12.2020, на основании которой мы провели расчет финансовых нормативов по формулам, указанным в Положении, проведены интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.
9	Глава 1 Пункт 4 (абзац 12 части 1)	Требования к наличию сайта в сети Интернет, право на использование которого имеется у Компании, либо права	Мы посетили сайт Компании в сети Интернет ⁴ , получили и изучили документы, подтверждающие права Компании на использование доменного имени.

⁴ <https://currency.com/ru>



ООО «Карренси Ком Бел»

Заключение независимого практикующего специалиста по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении заявления о соответствии ООО «Карренси Ком Бел» по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год требованиям пункта 4 «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 12

№ п.п.	№ требования Положения	Требование Положения	Описание процедур, выполненных ООО «КПМГ» ²
		Компании на использование соответствующего доменного имени	
10	Глава 1 Пункт 4	Требования к наличию локальных нормативных правовых актов (ЛНПА), иных документов и принятию организационных мер	Мы запросили и изучили ЛНПА, которые разработаны и утверждены в Компании в соответствии с требованиями Положениям, и убедились в их наличии и действии в период с 01.01.2020 по 31.12.2020. Также мы провели интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.
10.1	Глава 6 Пункт 19	Организация управления рисками	Мы запросили и изучили ЛНПА, регламентирующий управление рисками в Компании, должностную инструкцию лица, ответственного за управление рисками, отчеты этого лица по результатам мониторинга рисков в Компании за период с 01.01.2020 по 31.12.2020, также провели интервью с ответственным лицом.
10.2	Глава 6 Пункт 20	Организация осуществления внутреннего контроля за соблюдением режима ПВТ	Мы запросили и изучили ЛНПА, регламентирующий осуществлению внутреннего контроля за соблюдением режима ПВТ в Компании, должностную инструкцию лица, ответственного за соблюдение режима ПВТ, отчеты этого лица по результатам внутреннего контроля за период с 01.01.2020 по 31.12.2020, также провели интервью с ответственным лицом.
10.3	Глава 6 Пункт 21	Предотвращение легализации доходов, полученных преступным путем, финансирования террористической деятельности и финансирования распространения оружия массового поражения	Мы запросили и изучили правила внутреннего контроля в сфере ПОД/ФТ, должностную инструкцию ответственного должностного лица в части выполнения требований по ПОД/ФТ, документы, подтверждающие право использования программного обеспечения (поставляемого компаниями, указанными в Положении), которое позволяет выполнять обобщение, анализ и оценку рисков в части соблюдения требований ПОД/ФТ клиентами, а также провели интервью с ответственным лицом.



ООО «Карренси Ком Бел»

Заключение независимого практикующего специалиста по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении заявления о соответствии ООО «Карренси Ком Бел» по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год требованиям пункта 4 «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

№ п.п.	№ требования Положения	Требование Положения	Описание процедур, выполненных ООО «КПМГ» ²
10.4	Глава 6 Пункт 22	ЛНПА, определяющий управление конфликтом интересов	Мы запросили и изучили ЛНПА, регламентирующий управление конфликтом интересов в Компании ⁵ , провели интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.
10.5	Глава 6 Пункт 23	ЛНПА и политика в отношении аутсорсингу	Мы запросили и изучили ЛНПА, регламентирующий требования в отношении аутсорсинга, провели интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.
10.6	Глава 6 Пункт 25	Разработка общих условий реализации токенов	Мы запросили и изучили ЛНПА, регламентирующий требования для разработки общих условий реализации токенов ⁶ , провели интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.
10.7	Глава 6 Пункт 26	Требования по осуществлению поддержки пользователей	Мы запросили и изучили ЛНПА, регламентирующий требования и порядок осуществления поддержки пользователей, должностную инструкцию лица, ответственного за поддержку пользователей, провели интервью с руководителем и лицом, ответственным за поддержку пользователей.
10.8	Глава 6 Пункт 27	Требования в части наличия программных и технических мер по обеспечению фиксации всех действий клиентов	Мы запросили и изучили ЛНПА, содержащие описание системных процессов Компании, отчеты о состоянии информационной безопасности за период с 01.01.2020 по 31.12.2020, провели интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.
10.9	Глава 6 Пункт 28	ЛНПА оператора криптоплатформы	Мы запросили и изучили ЛНПА, регламентирующие деятельность Компании как оператора криптоплатформы (включая описание порядка торговли токенами; получения клиентом статуса участника торгов токенами; допуска токенов

⁵ <https://currency.com/ru/konflikt-interesov>

⁶ https://currency.com/static/Currencycom_general_conditions_for_tokens_alienation_20200513_ru.pdf



ООО «Карренси Ком Бел»

Заключение независимого практикующего специалиста по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении заявления о соответствии ООО «Карренси Ком Бел» по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год требованиям пункта 4 «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 14

№ п.п.	№ требования Положения	Требование Положения	Описание процедур, выполненных ООО «КПМГ» ²
			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 учета 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.
10.10	Глава 9 Пункт 35	Организация обеспечения информационной безопасности (кибербезопасности)	Мы запросили и изучили должностную инструкцию лица, ответственного за системное администрирование и информационную безопасность, провели с ним интервью.
10.11	Глава 9 Пункт 36	ЛНПА по обеспечению информационной безопасности (кибербезопасности)	Мы запросили и изучили ЛНПА, регламентирующий обеспечение информационной безопасности (кибербезопасности), провели интервью с должностным лицом, ответственным за системное администрирование и информационную безопасность в Компании.
10.12	Глава 9 Пункт 37	Организация системного администрирования и информационной безопасности (кибербезопасности), разграничение полномочий	Мы запросили и изучили ЛНПА, регламентирующий 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, отчеты о состоянии информационной безопасности за период с 01.01.2020 по 31.12.2020, провели интервью с должностным лицом, ответственным за системное администрирование и информационную безопасность в Компании.



ООО «Карренси Ком Бел»

Заключение независимого практикующего специалиста по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении заявления о соответствии ООО «Карренси Ком Бел» по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год требованиям пункта 4 «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 15

№ п.п.	№ требования Положения	Требование Положения	Описание процедур, выполненных ООО «КПМГ» ²
10.13	Глава 9 Пункт 38	ЛНПА по защите информации (в том числе информации, относящейся к клиентам) и токенов, находящихся во владении заявителя	Нами запрошены и изучены ЛНПА, регламентирующие защиту информации и токенов, находящихся во владении заявителя, проведены интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.
10.14	Глава 9 Пункт 39	ЛНПА по обеспечению бесперебойной работы информационной системы, план оперативного восстановления работоспособности информационной системы после ее нарушения	Нами запрошены и изучены ЛНПА, регламентирующие обеспечение бесперебойной работы информационной системы и оперативного восстановления ее работоспособности, проведено интервью с должностным лицом, ответственным за системное администрирование и информационную безопасность в Компании.
10.15	Глава 9 Пункт 40	Организация мониторинга системы информационной безопасности (кибербезопасности)	Мы запросили и изучили ЛНПА, регламентирующие мониторинг системы информационной безопасности (кибербезопасности), отчеты о состоянии информационной безопасности за период с 01.01.2020 по 31.12.2020, провели интервью с должностным лицом, ответственным за системное администрирование и информационную безопасность в Компании.
10.16	Глава 9 Пункт 41	Организация тестирования системы информационной безопасности (кибербезопасности)	Нами запрошены и изучены ЛНПА, содержащие требования по тестированию системы информационной безопасности (кибербезопасности), отчеты по результатам тестирования, проведено интервью с должностным лицом, ответственным за системное администрирование и информационную безопасность в Компании.
10.17	Глава 9 Пункт 42	ЛНПА по организации обучения и проверки знаний работников в части информационной безопасности (кибербезопасности)	Нами запрошен и изучен ЛНПА, регламентирующий необходимость проведения обучения и проверки знаний работников в части информационной безопасности (кибербезопасности), документы о проведенных обученных и проверках за период с 01.01.2020 по 31.12.2020, проведено интервью с лицами, обеспечивающими функционирование Компании.



ООО «Карренси Ком Бел»

Заключение независимого практикующего специалиста по заданию, обеспечивающему ограниченную уверенность в отношении заявления о соответствии ООО «Карренси Ком Бел» по состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год требованиям пункта 4 «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 16

№ п.п.	№ требования Положения	Требование Положения	Описание процедур, выполненных ООО «КПМГ» ²
11	Глава 1 Пункт 4	Наличие информационной системы, предполагаемой к использованию при осуществлении видов деятельности, прошедшей аудит информационной системы	См. процедуры ниже.
11.1	Глава 7 Пункт 29	Наличие и содержание отчета по итогам проведения аудита информационной системы	Нами запрошен и изучен последний отчет о проведении технического аудита информационной системы от 12.11.2018. Мы получили и изучили ежемесячные отчеты о состоянии информационной безопасности в Компании за период с 01.01.2020 по 31.12.2020, содержащие информацию о состоянии информационной системы, провели интервью с должностным лицом, ответственным за системное администрирование и информационную безопасность, запросили и проанализировали информацию об изменениях в информационной системе Компании после даты прохождения последнего технического аудита.

Заявление Руководства о соответствии требованиям пункта 4 «Положения о требованиях, которым должны соответствовать отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов Парка высоких технологий», утвержденного решением Наблюдательного совета Парка высоких технологий (Протокол № 08/НС-5пр от 23 октября 2018 г.)

По состоянию на 31 декабря 2020 года и за 2020 год ООО «Карренси Ком Бел» (далее – «Компания») соответствовала требованиям пункта 4 «Положения о требованиях, которым должны соответствовать отдельные заявители для регистрации их в качестве резидентов Парка высоких технологий», утвержденного решением Наблюдательного совета Парка высоких технологий (Протокол № 08/НС-5пр от 23 октября 2018 г.) (далее – «Положение»), в частности:

- о наличии определенных Положением лиц, обеспечивающих функционирование Компании и отвечающих предъявляемым к ним требованиям согласно Положению;
- о наличии собственника имущества (учредителей, участников) и бенефициарных владельцев Компании, которые отвечают требованиям, определенным Положением;
- о раскрытии в отношении себя, а также обеспечении раскрытия (подтверждения) своими собственником имущества (учредителями, участниками), бенефициарными владельцами информации, определенной Положением;
- об отсутствии в отношении Компании, ее собственника имущества (учредителя, участника), бенефициарного владельца, или юридического лица, собственником имущества (учредителем, участником) которого является (являлся) бенефициарный владелец Компании, в течение 2020 года фактов исключения из Парка высоких технологий (далее – «ПВТ») по основаниям, предусмотренным абзацами четвертым и (или) пятым пункта 41 Положения о Парке высоких технологий;
- об отсутствии в отношении Компании, ее собственника имущества (учредителя, участника), бенефициарного владельца, или юридического лица, собственником имущества (учредителем, участником) которого является (являлся) бенефициарный владелец Компании, в течение 2020 года фактов существенного и (или) систематического (два и более раза) нарушения обязательств по токенам;
- о наличии достаточного опыта ведения бизнеса в одной или нескольких сферах, предусмотренных в пункте 15 Положения;
- о наличии уставного фонда, сформированного в размере не менее 2 миллионов белорусских рублей. Стоимость чистых активов Компании по состоянию на 31 декабря 2020 года была не менее уставного фонда;
- о выполнении предусмотренных Положением финансовых нормативов;
- о наличии локальных нормативных правовых актов, иных документов и принятии организационных мер, предусмотренных Положением;
- о наличии информационной системы, используемой при осуществлении видов деятельности и прошедшую аудит информационной системы, в соответствии с Положением (подтверждено отчетом от 22.11.2018 по итогам проведения данного аудита);
- о наличии сайта в сети Интернет, права у Компании на использование этого сайта и соответствующего доменного имени.

Шевченко Александр Петрович
Управляющий
ООО «Карренси Ком Бел»

Общество с ограниченной ответственностью «Карренси Ком Бел»

ул. Интернациональная, 36-1, офис 724, помещение 2, 220030, г. Минск, Республика Беларусь

УНП 193130368