



Audit & Consulting

ООО «Бизнес Альфа»

УНП 193650489
220076, Республика Беларусь, г.Минск,
ул.Ф.Скорины, д.12, пом.201
e-mail: audit03@mail.ru
businessalfa@mail.ru
тел.: + 375 29 69 59 333
+ 375 29 630 38 15

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

**по бухгалтерской отчетности
закрытого акционерного общества «Айгенис»
за период с 1 января 2024 года по 31 декабря 2024 года**

Директору ЗАО «Айгенис»
Сафроненко Олегу Николаевичу

Сведения об аудируемом лице:

Наименование	Закрытое акционерное общество «Айгенис»
Место нахождения	проспект Победителей, дом 108, помещение 7, офис 201 г.Минск, 220062, Республика Беларусь
Сведения о государственной регистрации	зарегистрировано решением Минского городского исполнительного комитета от 8 февраля 1995 года в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 100862882
УНП	100862882

АУДИТОРСКОЕ МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности закрытого акционерного общества «Айгенис» состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2024 года,
- отчета о прибылях и убытках за период с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.,
- отчета об изменении собственного капитала с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.,
- отчета о движении денежных средств с 01.01.2024 г. по 31.12.2024 г.,
- примечаний к бухгалтерской отчетности за 2024 год,
- расчета чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг по состоянию на 31.12.2024 г.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ЗАО «Айгенис» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты деятельности аудируемого лица и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основания для выражения аудиторского мнения

Мы провели аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности.

Наши обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего аудиторского заключения.

Мы независимы по отношению к ЗАО «Айгенис» в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Кодекса этики профессиональных бухгалтеров, принятого Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров, и нами соблюдались прочие принципы профессиональной этики в соответствии с данными требованиями.

При проведении аудита нами соблюдался принцип независимости по отношению к аудируемому лицу согласно требованиям законодательства и принципы профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими и могут служить основанием для выражения аудиторского мнения.

Ключевые вопросы

Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем аудиторском заключении, отсутствуют.

Обязанности руководства аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и

уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в бухгалтерской отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Прочие вопросы

Аудит бухгалтерской отчетности ЗАО «Айгенис» за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен аудитором-индивидуальным предпринимателем Статкевичем Виктором Геннадьевичем, который в аудиторском заключении от 23 февраля 2024 года выразил немодифицированное аудиторское мнение, в частности, аудиторское мнение о том, что такая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ЗАО «Айгенис» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность ЗАО «Айгенис» не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения.

Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии Законом Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности» и национальными правилами аудиторской деятельности, нами применялось профессиональное суждение и сохранялся профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, мы выполняем следующее:

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываем и выполняем аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск необнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска необнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;
- получаем понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы;
- оцениваем надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;
- оцениваем правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно. Если мы приходим к выводу о наличии такой существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, нам следует модифицировать аудиторское мнение. Наши выводы основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;
- оцениваем общее представление бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того, обеспечивает ли бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Мы предоставляем лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что нами были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Руководитель задания:

Аудитор, директор ООО «Бизнес Альфа»
Статкевич Виктор Геннадьевич

квалификационный аттестат аудитора № 0001345,
выдан на основании приказа Министерства финансов
Республики Беларусь от 31.03.2006 года № 105

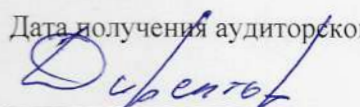


Дата подписания аудиторского заключения: 18 марта 2025 года

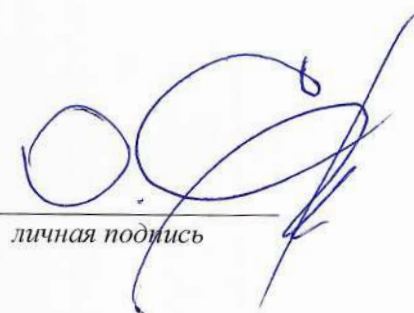
Реквизиты аудиторской организации:

Наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Бизнес Альфа»
Место нахождения	улица Франциска Скорины, д.2, помещение 201, г. Минск, 220076, Республика Беларусь
Сведения о государственной регистрации	решение Минского городского исполнительного комитета от 05 октября 2022 года в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 193650489
Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций	10084

Дата получения аудиторского заключения:


должность получателя


ФИО


личная подпись

« 18 » марта 2025 года

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2024 года

Организация	ЗАО "Айгенис"
Учетный номер плательщика	100862882
Вид экономической деятельности	Профессиональная и биржевая деятельность на рынке ЦБ
Организационно-правовая форма	Закрытое акционерное общество
Орган управления	Общее собрание акционеров
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220062, г.Минск, пр.Победителей 108/7-201

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	582	83
Нематериальные активы	120	4 609	2 114
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	2 179	361
Долгосрочные финансовые вложения	150	21 389	18 859
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	28 759	21 417
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	36	5
в том числе:			
материалы	211	36	5
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	2	1
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	364	162
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	193 025	49 706
Краткосрочные финансовые вложения	260	150 724	110 739
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	23 205	6 416
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	367 356	167 029
БАЛАНС	300	396 115	188 446

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	183	183
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	7	7
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	209 501	137 842
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470		-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	209 691	138 032
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	111 099	24 220
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	273	531
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	111 372	24 751
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	46 787	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	9 328	5 451
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	5 950	9 292
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	472	-
по авансам полученным	632	4	-
по налогам и сборам	633	16	132
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	-
по оплате труда	635	75	62
по лизинговым платежам	636	79	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	5 304	9 098
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	12 987	10 920
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	75 052	25 663
БАЛАНС	700	396 115	188 446

Руководитель



Главный бухгалтер

Сафроненко О.Н.

(инициалы, фамилия)

Жилко С.Н.

(инициалы, фамилия)

17 марта 2025 года

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2024 года

Организация	ЗАО "Айгенис"
Учетный номер плательщика	100 862 882
Вид экономической деятельности	Профессиональная и биржевая деятельность на рынке ЦБ
Организационно-правовая форма	Закрытое акционерное общество
Орган управления	Общее собрание акционеров
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220062, г.Минск, пр.Победителей 108/7-201

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	2 631 616	2 087 145
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(2 651 566)	(2 077 159)
Валовая прибыль	030	(19 950)	9 986
Управленческие расходы	040	(10 981)	(5 567)
Расходы на реализацию	050	(3 955)	(2 628)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	(34 886)	1 791
Прочие доходы по текущей деятельности	070	157 357	68 589
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(23 109)	(9 050)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	99 362	61 330
Доходы по инвестиционной деятельности	100	716	432
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	125
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	577	195
проценты к получению	103	137	112
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	2	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(6)	(1 840)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(6)	(1 840)
Доходы по финансовой деятельности	120	38 347	48 009
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	38 001	48 009
прочие доходы по финансовой деятельности	122	346	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(67 018)	(43 930)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(12 473)	(2 731)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(36 186)	(41 186)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(18 359)	(13)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(27 961)	2 671
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	71 401	64 001
Налог на прибыль	160	-	(2 298)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	258	(531)
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	71 659	61 172
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	71 659	61 172
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	717	612
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	717	612

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

Сафроненко О.Н.

(инициалы, фамилия)

Жилко С.Н.

(инициалы, фамилия)

17 марта 2025 года



ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2024 года

Организация	ЗАО "Айгенис"
Учетный номер плательщика	100862882
Вид экономической деятельности	Профессиональная и биржевая деятельность на рынке ЦБ
Организационно-правовая форма	Закрытое акционерное общество
Орган управления	Общее собрание акционеров
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220062, г.Минск, пр.Победителей 108/7-201

Наименование показателей	Код строки	Устав- ный капитал	Неопла- ченная часть уставного капитала	Собст- венные акции (доли в уставном капитале)	Резерв- ный капитал	Добавоч- ный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2022г	010	183	-	-	-	7	84 427	-	84 617
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	(7 757)	-	(7 757)
Скорректированный остаток на 31.12.2022г	040	183	-	-	-	7	76 670	-	76 860
За январь - декабрь 2023 года									
Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	-	61 172	-	61 172
В том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	61 172	-	61 172
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	060	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строки	Устав- ный капитал	Неопла- ченная часть уставного капитала	Собст- венные акции (доли в уставном капитале)	Резерв- ный капитал	Добавоч- ный капитал	Нераспре- деленная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2023г	100	183	-	-	-	7	137 842	-	138 032
Остаток на 31.12.2023г	110	183	-	-	-	7	137 842	-	138 032
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2023г	140	183	-	-	-	7	137 842	-	138 032
За январь -декабрь 2024 года									
Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	-	71 659	-	71 659
В том числе:									
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	71 659	-	71 659
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	160	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе:									
убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2024г	200	183	-	-	-	7	209 501	-	209 691

Директор

Главный бухгалтер

17 марта 2025 года



Сафроненко О.Н.

(инициалы, фамилия)

Жилко С.Н.

(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2024 года

Организация	ЗАО "Айгенис"
Учетный номер плательщика	100862882
Вид экономической деятельности	Профессиональная и биржевая деятельность на рынке ЦБ
Организационно-правовая форма	Закрытое акционерное общество
Орган управления	Общее собрание акционеров
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220062, г.Минск, пр.Победителей 108/7-201

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	1 541 805	930 739
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	1 046 448	652 144
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	495 357	278 595
Направлено денежных средств – всего	030	(1 575 112)	(928 874)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(1 075 006)	(645 106)
на оплату труда	032	(2 253)	(1 829)
на уплату налогов и сборов	033	(2 443)	(3 013)
на прочие выплаты	034	(495 410)	(278 926)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	(33 307)	1 865
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	3 667	5 334
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	3 530	5 222
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	137	112
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(13 638)	(8 318)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(5 485)	-
на предоставление займов	062	(8 030)	(1 683)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	(123)	(6 635)
прочие выплаты	064	-	-

Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(9 971)	(2 984)
--	-----	---------	---------

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2024 года	За январь - декабрь 2023 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	156 566	718
В том числе:			
кредиты и займы	081	155 910	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	656	718
Направлено денежных средств – всего	090	(96 499)	(4 282)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(82 301)	(500)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(12 658)	(3 168)
на лизинговые платежи	094	(69)	-
прочие выплаты	095	(1 471)	(614)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	60 067	(3 564)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	16 789	(4 683)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.	120	6 416	11 099
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2024г	130	23 205	6 416
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	(16)	104

Директор

Главный бухгалтер

17 марта 2025 года



Сафроненко О.Н.
(инициалы, фамилия)

Жилко С.Н.
(инициалы, фамилия)

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗАО «АЙГЕНИС» ЗА 2024 ГОД

ЗАО «Айгенис» является профессиональным участником рынка ценных бумаг, на основании лицензии осуществляет брокерскую, дилерскую, депозитарную деятельность, а также деятельность по доверительному управлению.

Согласно законодательству Республики Беларусь, данная деятельность является для ЗАО «Айгенис» исключительной.

Организация осуществляет покупку-продажу ценных бумаг как на внебиржевом рынке, так и на Белорусской валютно-фондовой бирже.

ЗАО «Айгенис» работает с брокерами Российской Федерации, Казахстана, Армении и Кипра. На сегодняшний день заключены договоры на брокерское обслуживание со следующими контрагентами: ОАО «Паритетбанк» (РБ), ЗАО «МТБанк» (РБ), ОАО «Приорбанк» (РБ), АО «Газпромбанк» (РФ), ОАО «Банк БелВЭБ» (РБ), ЗАО «БСБ Банк» (РБ), АО «ИК 2Ай Ти Инвест» (РФ), - АО «Райффайзенбанк» (РФ), ООО «ИК "Айгенис» (РФ), ЗАО «Лэндмарк Капитал» (Армения), ОАО «Беларусбанк АСБ» (РБ), Частная компания «НГДЕМ Глобал Лимитед» (Казахстан), Публичная компания «Фридом Финанс Глобал» (Казахстан), АО «НГДЕМ Финанс» (Казахстан), «Фридом Финанс Европа ЛТД» (Кипр), ООО «Ива Партнерс» (РФ), ИК Стандарт АО (Казахстан).

Для учета, хранения и движения ценных бумаг общество имеет открытые счета депо в Депозитариях ОАО «Дабрабыт», ЗАО «МТБанк», ОАО «Приорбанк», ЗАО «Айгенис», АО «ИК "Ай Ти Инвест», АО «Райффайзенбанк», АО «Газпромбанк», ООО «ИК «Айгенис», ООО «ИВА Партнерс», ООО «Цифра брокер», ЗАО «Куб Инвест», ЗАО «Лэндмарк Капитал», ОАО «Армброк», Freedom Finance Europe Limited, АО «NGDEM Finance», ЧК «NGDEM Global», Freedom Finance Global PLC (АО «Фридом Финанс»), ЗАО «Tansar Kapital2».

ЗАО «Айгенис» открыты расчетные счета в следующих банках: ОАО «Дабрабыт», ЗАО «МТБанк», ОАО «Паритетбанк», ЗАО «БСБ Банк», ОАО «Приорбанк», ЗАО «АЛЬФА-БАНК», ОАО «Банк БелВЭБ», ЗАО «Банк ВТБ», Сберегательный банк «Беларусбанк», АО «Райффайзенбанк», ЗАО «БТА Банк».

Численность штатных работников общества на 01.01.2024г., осуществляющих деятельность на основании трудовых договоров (контрактов), составляла 36 человек, на 31.12.2024 г. - 41 человек.

Уставный фонд за 2024 год не менялся и на 31.12.2024 г. составляет 183 000,00 руб., номинальная стоимость одной акции 1 830,00 руб. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных – 100 (сто) шт. На 31.12.2024 г. стоимость акций оплачена акционерами в полном размере. Акции, не размещенные среди акционеров, отсутствуют. Акционерам организации в 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 31.12.2024 года акционерами общества являются:

Акционер	Доля
ООО «Альтком», резидент Российской Федерации	50 %
Сафроненко Олег Николаевич, Республика Беларусь	25 %
Сафроненко Светлана Прохоровна, Республика Беларусь	15 %
Овчаров Роман Юрьевич, Республика Беларусь	5 %
Радиокевич Мария Владимировна, Республика Беларусь	5 %

Директором общества является Сафроненко Олег Николаевич.

Главным бухгалтером в 2024 году и до 13 марта 2025 года являлась Черепянко Анастасия Анатольевна. С 14 марта 2025 года главный бухгалтер – Жилко Светлана Николаевна.

ЗАО «Айгенис», как профессиональный участник рынка ценных бумаг, учитывает ценные бумаги как организация, не являющаяся банком и небанковской кредитно-финансовой организацией. Деятельность компании регламентируется Законом Республики Беларусь № 231-3 от 05.01.2015г. «О рынке ценных бумаг» и иными нормативными правовыми актами.

В 2024 году ЗАО «Айгенис» применялась общая система налогообложения и уплачивались следующие налоги и сборы, а также иные обязательные платежи:

- налог на добавленную стоимость,
- налог на прибыль,
- транспортный сбор,
- налог на недвижимость,
- подоходный налог,
- налог на доходы иностранных организаций,
- сбор за размещение рекламы,
- обязательные страховые взносы на социальное страхование в ФСЗН и Белгосстрах.

Порядок отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и отчетности организаций при осуществлении финансовых вложений в ценные бумаги определен НБСУ «Финансовые инструменты», утвержденным постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 22.12.2018 г № 74, Инструкцией № 50 от 29.06.2011г. «О типовом плане счетов бухгалтерского учета», Инструкцией № 102 от 30.09.2011 г. «Инструкция по бухгалтерскому учету доходов и расходов» и иными нормативными правовыми актами, определяющими общие правила ведения бухгалтерского учета в организациях.

В учетной политике с начала 2024 года было внесено изменение, в соответствии с которым дооценка/уценка ценных бумаг до справедливой стоимости относится на счета 90.7 «Прочие доходы по текущей деятельности» и 90.10 «Прочие расходы по текущей деятельности» (не является объектом налогообложения налогом на прибыль, а расходы от такой оценки не учитываются при налогообложении). Такая же методология бухгалтерского учета в отношении начисленных и уплаченных купонных доходов в рамках сделок дилерского направления.

В связи с этим в отчетности за 2024 год, а именно в «Отчете о прибылях и убытках» данная дооценка/уценка и купонный доход (за исключением купонного дохода, начисленного по собственным облигациям) отражается в строках 070 «Прочие доходы по текущей деятельности» и 080 «Прочие расходы по текущей деятельности».

В целях сопоставимости данных показателей согласно НСБУ №104 «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденный Постановлением Министерством финансов Республики Беларусь от 12.12.2016г. в отчетности за 2024 года в отношении показателей дооценка/уценка ценных бумаг до справедливой стоимости за 2023 год переносим их в строки 070 «Прочие доходы по текущей деятельности» в сумме 63 902 тыс. руб. и 080 «Прочие расходы по текущей деятельности» в сумме 5 631 тыс. руб. из строк 122 «Прочие доходы по финансовой деятельности» и 133 «Прочие расходы по финансовой деятельности». Начисленный и

уплаченный купонный доход (за исключением купонного дохода, начисленного по собственным облигациям) из строк 131 «Проценты к уплате» в сумме 3 112 тыс. руб. и строки 122 «Прочие доходы по финансовой деятельности» в сумме 4 683 тыс. руб. в строки 070 «Прочие доходы по текущей деятельности» и 080 «Прочие расходы по текущей деятельности».

Сведения об основных средствах по группам основных средств:

Группа основных средств Показатель, тыс. руб.	Сооружения	Машины и оборудование	Инвентарь и принадлежности	Транспортные средства	Итого
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2023 г.	155	152	11	0	318
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2024 г.	448	240	66	96	850
Сумма накопленной амортизации на 31.12.2023 г.	155	79	1	0	235
Сумма накопленной амортизации на 31.12.2024 г.	155	107	4	2	268
Начисленная амортизация за отчетный период	0	28	3	2	33
Первоначальная стоимость находящихся в эксплуатации полностью амортизированных основных средств на 31.12.2024 г.	155	62	0	0	217
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2024 г.	293	133	62	94	582

Изменение первоначальной стоимости основных средств в отчетном периоде в результате реконструкции (модернизации, реставрации) или проведения иных аналогичных работ, переоценки в соответствии с законодательством не проводилось. Изменений амортизации за отчетный период в результате переоценки в соответствии с законодательством и списанной амортизации по выбывшим в отчетном периоде основным средствам нет. Сумм обесценения, отраженных в бухгалтерском учете в составе расходов, восстановленные в составе доходов и (или) добавочном капитале в отчетном периоде нет. Основных средств, переданных в залог, временно не используемых нет.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, диапазоны сроков полезного использования устанавливаются согласно постановлению Министерства экономики Республики Беларусь от 30 сентября 2011 г. N 161 «Об установлении нормативных сроков службы основных средств».

Сведения о нематериальных активах по группам нематериальных активов:

Группа нематериальных активов Показатель, тыс. руб.	Имущественные права, в отношении объектов интеллектуальной собственности
Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2023 г.	3 069
Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2024 г.	6 147
Сумма накопленной амортизации на 31.12.2023 г.	955
Сумма накопленной амортизации на 31.12.2024 г.	1 538
Начисленная амортизация за отчетный период	583

Остаточная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования на 31.12.2024 г.	4 609
Остаточная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на 31.12.2024 г.	0

Изменение первоначальной стоимости нематериальных активов в отчетном периоде в результате переоценки в соответствии с законодательством не проводилось, за отчетный период была проведена модернизация нематериального актива «Aigenis Invest» на общую сумму 2907 тыс. руб.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, диапазоны сроков полезного использования устанавливаются согласно Инструкции о порядке начисления амортизации основных средств и нематериальных активов, утвержденной постановлением Министерства экономики Республики Беларусь, Министерства финансов Республики Беларусь и Министерства архитектуры и строительства Республики Беларусь от 27 февраля 2009 г. N 37/18/6. Изменений амортизации за отчетный период в результате переоценки в соответствии с законодательством и списанной амортизации по выбывшим в отчетном периоде нематериальным активам нет. Сумм обесценения, отраженных в бухгалтерском учете в составе расходов, восстановленные в составе доходов и (или) добавочном капитале в отчетном периоде нет.

Компания «Айгенис» продолжает усовершенствование мобильного продукта «Aigenis invest», который позволяет клиентам дистанционно (с использованием Межбанковской системы идентификации) заключать договоры на брокерское обслуживание и совершать сделки по покупке или продаже ценных бумаг в торговой системе Белорусской валютно-фондовой биржи. Данный продукт запущен в 1 квартале 2020 года. На сегодняшний день программный комплекс Aigenis invest доступен для мобильных операционных систем iOS, Android и веб-версия мобильного приложения Aigenis invest и иные.

Показатель «**Вложения в долгосрочные активы**» на начало 2024 года равен 361 тыс. руб. Данный показатель включает в себя:

- 11 тыс. руб. расходы, связанные с разработкой дизайна логотипа и фирменного стиля;
- 350 тыс. руб. расходы, связанные с разработкой нового программного комплекса.

На 31.12.2024 г. показатель «Вложения в долгосрочные активы» равен 2 179 тыс. руб. включает в себя:

- расходы, связанные с разработкой нового программного комплекса, создание которого до стадии эксплуатационной готовности еще не доведено, в сумме 2 171 тыс. руб.
- стоимость материалов, переданных заказчику для ремонта в сумме 8 тыс. руб.

Показатель «**Долгосрочные финансовые вложения**» на начало 2024 года составляет 18 859 тыс. руб. и включает в себя:

- долгосрочные займы с юридическими лицами в сумме 360 тыс. руб.,
- в сумме 18499 тыс. руб. взнос в уставный капитал ООО «ИК «Айгенис» (РФ).

На 31.12.2024 г. показатель «Долгосрочные финансовые вложения» составляет 21 389 тыс. руб. и включает в себя:

- долгосрочные займы с физическими и юридическими лицами в сумме 2 767 тыс. руб., срок погашения которых приходится на дату после 01.01.2025 г.
- в сумме 123 тыс. руб. взнос в уставный капитал ООО «БИК Рейтингс» (РБ),
- в сумме 18 499 тыс. руб. взнос в уставный капитал ООО «ИК «Айгенис» (РФ).

Стоимость запасов (материалов) оценивается как фактическая себестоимость, включающая стоимость запасов по ценам приобретения. Материалы, числящиеся по строке 211 в разрезе номенклатуры, представляют собой материалы, предметы в эксплуатации, БСО и брендовая одежда. На начало 2024 года составляют 5 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 36 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости запасов в предыдущем году и в текущем периоде не создавались; запасы в залог не передавались.

На начало 2024 года **расходы будущих периодов** представляют собой отпускные будущих периодов и составили 1 тыс. руб. **Доходы будущих периодов** – это положительные курсовые разницы в связи с применением Указа Президента Республики Беларусь №430 от 20.12.2022 г. и составляют 10 920 тыс. руб. На 31.12.2024 года 2 тыс. руб. и 12 987 тыс. руб. соответственно.

Показатель «**Краткосрочная дебиторская задолженность**» на начало 2024 года составляет 49 706 тыс. руб., а на 31.12.2024 года – 193 025 тыс. руб. (строка 250 бухгалтерского баланса).

Состав	Период	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2024 г.
Переплата по налогам и сборам		69	1 133
Выданные займы		1 264	3 264
Оплата подоходного налога по выданным займам физических лиц		385	811
Дебиторская задолженность прочих дебиторов и кредиторов		654	1 016
Дебиторская задолженность по внебиржевым сделкам с отсрочкой оплаты		29 036	174 995
Купонный доход к получению от эмитентов Российской Федерации, Министерства финансов Российской Федерации и Министерства финансов Республики Беларусь		3 797	4 126
Денежные средства организации на клиентских счетах у российских, армянских, казахских и кипрских брокеров		14 501	7 680
Итого		49 706	193 025

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2024 года перед ЗАО «Айгенис» составляет 4 126 тыс. руб. и включает в себя неполученный купонный доход Министерства финансов Республики Беларусь в сумме 3 636 тыс. руб., Министерства финансов Российской Федерации в сумме 160 тыс. руб. и прочие дебиторы 330 тыс. руб.

Показатель «**Краткосрочные финансовые вложения**» организации на начало 2024 года составили – 110 739 тыс. руб. (стр. 260 бухгалтерского баланса), в том числе:

- выданные займы в сумме 2 570 тыс. руб.
- в сумме 91 595 тыс. руб. – акции и облигации российских компаний, находящиеся в распоряжении компании.
- валютные облигации Министерства финансов Республики Беларусь, Банка Развития Республики Беларусь и акции белорусских предприятий – 16 574 тыс. руб.

На 31.12.2024 года краткосрочные финансовые вложения организации составили 150

724 тыс. руб. и включили в себя:

- выданные займы в сумме 2 680 тыс. руб.
- в сумме 44 754 тыс. руб. – акции и облигации иностранных организаций, находящиеся в распоряжении компании.
- валютные облигации Министерства финансов Республики Беларусь, облигации и акции белорусских предприятий – 17 186 тыс. руб.
- облигации в обеспечение сделок РЕПО – 86 104 тыс. руб.

В отчетном периоде 2024 года организация в рамках дилерской деятельности продолжает осуществлять сделки РЕПО, которые представляют собой сделки по продаже (покупке) ценных бумаг (первая часть РЕПО) с обязательной последующей обратной покупкой (продажей) ценных бумаг того же выпуска в том же количестве (вторая часть РЕПО) через определенный договором срок по цене, установленной этим договором при заключении первой части такой сделки.

Все ценные бумаги относятся к категории «Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости», ежемесячно осуществляется дооценка (уценка) ценных бумаг до справедливой стоимости. Списание проданных ценных бумаг происходит по методу ФИФО согласно принятой учетной политике.

В связи с тем, что основная часть ценных бумаг, с которыми организация осуществляла сделки в 2024 году, является валютными облигациями, то в бухгалтерском учете осуществлялась переоценка данных ценных бумаг при изменении курса НБ РБ с отражением курсовых разниц.

Согласно учетной политике организации, курсовые разницы в 2024 году включаются в состав доходов или расходов по финансовой деятельности в бухгалтерском учете и в состав внереализационных доходов (расходов) в налоговом учете включаются на основании расчетов в рамках Указа Президента Республики Беларусь №430 от 20.12.2022 г.

2 мая 2024 года было осуществлено погашение 6 и 7 выпуска облигаций собственной эмиссии, номинированных на общую сумму 1 600 000,00 долларов США.

На 31.12.2024 года в обращении находятся следующие облигации собственной эмиссии ЗАО «Айгенис»:

№	Количество	Номер выпуска	Номинальная стоимость	Номер и дата государственной регистрации выпуска	Количество реализованных ценных бумаг, шт.	Данные о проданных, в % от объема выпуска
1	6 000	8	500 BYN	BCSE-00350 от 03.10.2022	5 988	99,8
2	75 000	9	200 BYN	BCSE-00352 от 17.10.2022	74 859	99,8
3	50 000	10	200 BYN	BCSE00362 от 09.03.2023	50 000	100
4	50 000	11	200 BYN	BCSE00363 от 09.03.2023	50 000	100
5	10 000	17	500 BYN	BCSE00377 от 19.06.2023	9 992	99,9
6	12 500	18	200 BYN	BCSE00378 от 19.06.2023	12 500	100
7	12 500	19	200 BYN	BCSE00379 от 19.06.2023	12 500	100
8	12 500	20	200 BYN	BCSE00380 от 19.06.2023	12 483	99,9
9	12 500	21	200 BYN	BCSE00381 от 19.06.2023	12 480	99,8
10	2 000	22	500 BYN	5-200-02-4967 от 16.11.2023	2 000	100

11	10 000	23	1 000 BYN	BCSE-00387 от 27.11.2023	10 000	100
12	50 000	24	200 BYN	BCSE-00388 от 27.11.2023	50 000	100
13	20 000	25	500 BYN	5-200-02-5007 от 07.02.2024	20 000	100
14	20 000	26	500 BYN	BCSE-00395 от 03.04.2024	17 983	89,9
15	20 000	27	500 BYN	BCSE-00396 от 03.04.2024	15 501	77,5
16	12 000	28	500 BYN	BCSE-00397 от 03.04.2024	4 141	34,5
17	12 000	29	1 000 BYN	5-200-02-5072 от 21.06.2024	12 000	100
18	50 000	30	200 BYN	BCSE-00406 от 12.08.2024	9 608	19,2
19	50 000	31	200 BYN	BCSE-00411 от 16.10.2024	17 800	35,6
20	75 000	32	200 BYN	5-200-02-5137 от 20.12.2024	2 949	3,9

Облигационный заем в размере проданных облигаций ЗАО «Айгенис» отражен по стр. 510 «**Долгосрочные кредиты и займы**» бухгалтерского баланса. На начало 2024 года данный показатель составил 24 220 тыс. руб. На 31.12.2024 года – 111 099 тыс. руб.

По стр. 620 «**Краткосрочная часть долгосрочных обязательств**» отражена стоимость реализованных облигаций собственной эмиссии, срок погашения которых наступит менее чем через 12 месяцев, а также начисленный купонный доход владельцам облигаций. На начало 2024 года данный показатель составил 5 451 тыс. руб., а на 31.12.2024 года – 9 328 тыс. руб. В течение 2024 года организацией было фактически выплачено купонного дохода своим инвесторам на сумму 12 779 тыс. руб., а также погашение номинальной стоимости облигаций собственного выпуска в сумме 5 208 тыс. руб.

По стр. 610 бухгалтерского баланса «**Краткосрочные кредиты и займы**» отражена краткосрочная кредиторская задолженность по операциям РЕПО, которая на начало 2024 года равна нулю, а на 31.12.2024 года составляет 46 787 тыс. руб. Предметом данных сделок являются ценные бумаги, относящиеся к категории «Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости».

«**Краткосрочная кредиторская задолженность**» (строка 630 Бухгалтерского баланса) на начало 2024 года составляет 9 292 тыс. руб. и состоит из:

- 132 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам перед бюджетом;
- 62 тыс. руб. – задолженность по заработной плате перед сотрудниками организации;
- 9 098 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность, включая денежные средства клиентов организации, хранящиеся на клиентском субсчете в банке.

На 31.12.2024 года она равна 5 950 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2024 года:

- 16 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам перед бюджетом;
- 75 тыс. руб. – задолженность по заработной плате перед сотрудниками организации;
- 5 859 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность, включая денежные средства клиентов организации, хранящиеся на клиентском субсчете в банке.

В течение 2024 года в бухгалтерском учете **отложенные налоговые активы** не начислялись в связи с отсутствием временных разниц. На начало и конец года показатель отложенных налоговых активов отсутствует (строка 160 бухгалтерского баланса). Показатель **отложенных налоговых обязательств** на начало 2024 года 531 тыс. руб., на 31.12.2024 года пока-

затель равен 273 тыс. руб. (строка 530 Бухгалтерского баланса).

Показатель отложенных налоговых обязательств начислен и отражен в бухгалтерском учете в отношении процентных (купонных) доходов, которые отражены в качестве доходов в бухгалтерском учете, а в налоговом учете будут признаны на дату их фактического получения.

Доходы за 2024 год состоят из:

1. Выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг (операции с ценными бумагами, оказанные услуги (за минусом НДС)) – 2 631 616 тыс. руб.,

2. Прочих доходов по текущей деятельности – 157 357 тыс. руб., которые включают в себя дооценку до справедливой стоимости в размере 139 285 тыс. руб., начисленный купонный доход по облигациям в размере 18 071 тыс. руб. и прочие доходы по текущей деятельности в размере 1 тыс. руб.

3. Доходов по инвестиционной деятельности – 716 тыс. руб., которые включают в себя процентные доходы в размере 137 тыс. руб., дивиденды полученные в размере 577 тыс. руб. и прочие доходы по инвестиционной деятельности в размере 2 тыс. руб.

4. Доходов по финансовой деятельности – 38 347 тыс. руб., которые включают в себя курсовые доходы от переоценки активов в размере 38 001 тыс. руб. и финансовый результат от сделок с собственными облигациями в размере 346 тыс. руб.

Итого доходы составили 2 828 036 тыс. руб.

Расходы за 2024 год состоят из:

1. Себестоимости реализованной продукции, товаров, работ, услуг (себестоимость реализованных ценных бумаг) – 2 651 566 тыс. руб.

2. Управленческих расходов – 10 981 тыс. руб.

3. Расходов на реализацию (прямые затраты по операциям с ценными бумагами) – 3 955 тыс. руб.

4. Прочих расходов по текущей деятельности – 23 109 тыс. руб., которые включают переоценку до справедливой стоимости в сумме 19 265 тыс. руб., благотворительную помощь в сумме 385 тыс. руб., налог на доходы иностранных организаций, оплаченный за свой счет – 336 тыс. руб., начисленный купонный доход в рамках дилерских сделок в сумме 2 552 тыс. руб., удержанный налог с дивидендов и купонов за пределами Республики Беларусь – 161 тыс. руб., иные – 410 тыс. руб.

5. Прочие расходы по инвестиционной деятельности – 6 тыс. руб., которые включают в себя вознаграждение лизингодателя и расходы в рамках договора страхования.

6. Расходов по финансовой деятельности – 67 018 тыс. руб., которые включают в себя проценты к уплате (начисленный купонный доход по собственным облигациям) в сумме 12 473 тыс. руб., курсовые разницы от пересчета активов и обязательств (отрицательная курсовая разница) – 36 186 тыс. руб., прочие расходы по финансовой деятельности (затраты, связанные с размещением собственных облигаций, погашением выпуска) – 144 тыс. руб. и финансовый результат от сделок с собственными облигациями в сумме 18 215 тыс. руб.

Итого расходы составили 2 756 635 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения (строка 150 отчета о прибылях и убытках) по итогам деятельности ЗАО «Айгенис» за 2024 год составила 71 401 тыс. руб. Распределений в виде дивидендов в 2024 году не было. По итогам 2024 года налог на прибыль отсутствует и произошло изменение отложенных налоговых обязательств в размере 258 тыс. руб.

При исчислении налога на прибыль ЗАО «Айгенис» использовалась льгота по налогу на прибыль, предусмотренная п.12 ст.181 Налогового кодекса Республики Беларусь, согласно которой освобождаются от налога на прибыль доходы, полученные от реализации отдельных видов ценных бумаг белорусских эмитентов.

Чистая прибыль отчетного периода на 31.12.2024 г. (строка 210 отчета о прибылях и убытков) составила 71 659 тыс. руб.

Размер чистых активов организации на начало отчетного периода составляет 120 375 тыс. руб., а на 31.12.2024 г. – 195 020 тыс. руб. Данный расчет произведен на основании Инструкции о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь №35 от 11.06.2012г. (Приложение 3 «Расчет чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг»).

Постановлением Министерства экономики Республики Беларусь от 07.08.2023 г. № 16/46 установлены новые показатели оценки степени риска наступления банкротства юридических лиц и индивидуальных предпринимателей:

Коэффициент обеспеченности обязательств рассчитывается как:

$$\begin{aligned} & (\text{стр.510}+\text{стр.530}+\text{стр.610}+\text{стр.620}+\text{стр.630}+\text{стр.650}) / \\ & (\text{стр.110}+\text{стр.120}^*+\text{стр.150}^*+\text{стр.211}+\text{стр.250}^*+\text{стр.260}+\text{стр.270}) \\ & = (111099+273+46787+9328+5950+12987) / (582+4490+2767+36+188899+150724+23205) \\ & = 0,50 \end{aligned}$$

Коэффициент обеспеченности обязательств равен 0,50.

*-присутствуют исключения из общей суммы по отчетности в расчете:

стр.120* - исключены 119 тыс. руб. по нематериальным активам, которые не могут быть реализованы и которые не рассматриваются как «имущество» для целей расчета коэффициентов;

стр.150* - исключены взносы в сторонние компании в сумме 18 622 тыс. руб.;

стр.250* - исключены начисленные купонные доходы по облигациям, не полученные на 01.01.2025 года в сумме 4 126 тыс. руб.

Коэффициент просроченных обязательств рассчитывается как:

$$\begin{aligned} & \text{Просроченные обязательства} / (\text{стр.510}+\text{стр.530}+\text{стр.610}+\text{стр.620}+\text{стр.630}+\text{стр.650}) \\ & = 0 / (111099+273+46787+9328+5950+12987) = 0 \end{aligned}$$

Коэффициент просроченных обязательств равен 0.

Наличие значения коэффициента обеспеченности обязательств имуществом менее или равно 0,50 и значения коэффициента просроченных обязательств менее или равное 0,20 свидетельствует о низкой степени риска наступления банкротства.

Анализ финансового состояния и платежеспособности общества показал, что структура баланса удовлетворительная, ЗАО «Айгенис» платежеспособно.

Государственная поддержка ЗАО «Айгенис» в 2024 году не оказывалась.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году ЗАО «Айгенис» не формировался.

Согласно п.2 Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденным постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 н. № 104, ст.56 Закона РБ от 09.12.1992 г. № 2020-XII «О хозяйственных обществах» связанными сторонами (аффилированными лицами) для ЗАО «Айгенис» являлись:

п/п	Полное наименование юридического лица или ФИО физического лица (аффилированного лица)	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (при наличии согласия)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным (с указанием нормы законодательства)	Дата возникновения аффилированности (дата основания общества либо более поздняя дата, когда лицо приобрело статус аффилированного)
1	Общество с ограниченной ответственностью "Альтком"	119590 Российская Федерация, г. Москва, ул. Минская, д. 1Г, к.2, Э2 Пом II, К13 Оф 75	Акционер, владеющий акциями ЗАО "Айгенис" в размере 50% (абз. 3 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	25.10.2021
2	Сафроненко Олег Николаевич	Республика Беларусь, г. Минск	Акционер, владеющий акциями ЗАО "Айгенис" в размере 25% (абз. 2 и 4 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах); единоличный орган управления ЗАО «Айгенис» (абз.2 ч.1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	14.12.2015
3	Сафроненко Светлана Прохоровна	Республика Беларусь, Минская область	Мама акционера, единолично владеющего не менее 20% акциями ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах); Совместное владение более 20% акций ЗАО «Айгенис» (абз. 4 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах);	11.09.2017
4	Власенко Владимир Валентинович	Российская Федерация, Московская область	Генеральный директор ООО "Альтком" (абз. 9 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	25.10.2021
5	Сафроненко Елена Александровна	Республика Беларусь, г. Минск	Супруга акционера, единолично владеющего не менее 20% акциями ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	14.12.2017
6	Сафроненко Николай Васильевич	Республика Беларусь, Гомельская область	Отец акционера, единолично владеющего не менее 20% акциями ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	14.12.2017

7	Коваль-Сафроненко Ирина Николаевна	Республика Беларусь, г. Минск	Сестра акционера, единолично владеющего не менее 20% акциями ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	14.12.2017
8	Санкович Вероника Сергеевна	Республика Беларусь, г. Минск	Заместитель директора по экономике и инвестициям ЗАО "Айгенис" (абз. 2 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	12.01.2022
9	Ковзов Дмитрий Александрович	Республика Беларусь, г. Минск	Заместитель директора ЗАО "Айгенис" (абз. 2, ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	15.08.2022
10	Ерш Елена Анатольевна	Республика Беларусь, г. Минск	Заместитель директора ЗАО "Айгенис" (абз. 2, ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022
11	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Айгенис»	125373, Российская Федерация, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Пресненский, наб.Пресненская, д.12, оф.9.5	ООО ИК «Айгенис» общество, созданное ЗАО "Айгенис" (абз. 6 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	21.02.2022

В отчетном периоде 2024 года со связанными сторонами (аффилированными лицами) осуществлялись следующие операции:

Связанным сторонам (физическим лицам, являющимся работникам компании) начислялась и выплачивалась заработная плата.

У директора Сафроненко О.Н. на 31.12.2023 г. была задолженность по двум выданным договорам займа, в первом полугодии 2024 года был выдан еще один займ.

События после отчетной даты:

События, произошедшие после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявшие на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов, расходов организации у ЗАО «Айгенис» отсутствуют.

Бухгалтерская отчетность ЗАО «Айгенис» составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

Можно с достаточной степенью уверенности утверждать, что в отношении ЗАО «Айгенис» в будущем отсутствуют существенные риски или опасения невозможности продолжения финансово-хозяйственной деятельности, либо ее прекращения. Организация не планирует уменьшение сделок по основным видам своей деятельности.

В ходе анализа всей совокупности факторов, оказывающих и (или) способных оказать влияние на возможность ЗАО «Айгенис» продолжать финансово-хозяйственную деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, имеется достаточная и разумная уверенность в способности ЗАО «Айге-

нис» продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор

Главный бухгалтер



Сафроненко О.Н.

Жилко С.Н.

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг
ЗАО "Айгенис"
на 01 января 2025 г.

№ п/п	Наименование показателей	На 01.01.2025 г.	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ	396 115	188 446
	В том числе:		
1.1	долгосрочные активы	28 759	21 417
1.1.1	В том числе:		
	основные средства	582	83
1.1.2	нематериальные активы	4 609	2 114
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	2 179	361
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	21 389	18 859
1.1.5.1	из них:	-	-
	акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа", по которым рассчитывается рыночная цена) и именные приватизационные чеки "Имущество", сумма которых в сово		
1.1.5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	2 767	360
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
1.1.7.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвозмездно передавших средства професс	-	-
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.1.8.1	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	-	-
1.2	краткосрочные активы	367 356	167 029
	в том числе:		
1.2.1	запасы	36	5
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	2	1
1.2.4	НДС по приобретенным товарам, работам, услугам	364	162
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	193 025	49 706
1.2.5.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвозмездно передавших средства професс	-	-
1.2.5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	3 264	1 264
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	150 724	110 739
1.2.6.1	из них:		
	акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа", по которым рассчитывается рыночная цена) и именные приватизационные чеки "Имущество", сумма которых в сово	5 960	13 463
1.2.6.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	2 680	2 570
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	23 205	6 416
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 - строка 1.1.5.1 - строка 1.1.5.2 - строка 1.1.7.1 + строка 1.2 - строка 1.2.5.1 - строка 1.2.6.1 - строка 1.2.6.2)	381 444	170 789
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	186 424	50 414
	В том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	111 372	24 751
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	111 099	24 220
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	273	531
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	-	-
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	75 052	25 663
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	46 787	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	9 328	5 451
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	5 950	9 292
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	12 987	10 920
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + 3.2)	186 424	50 414
7	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	195 020	120 375

17 марта 2025 года

Директор

Сафроненко О.Н.

Главный бухгалтер

Жилко С.Н.



В настоящем документе
приведено и пронумеровано
(семнадцать) листов

Аудитор

Статкевич В.Г.

