

Общая часть проспекта эмиссии
зарегистрирована 06.06.2025

Главный специалист
оценки финансового рынка
О.И. Курочкин

УТВЕРЖДЕНО

Решением внеочередного Общего
собрания акционеров Закрытого
акционерного общества

«Айгеніс» 28.05.2025 (Протокол №04)

ОБЩАЯ ЧАСТЬ ПРОСПЕКТА ЭМИССИИ ПРОГРАММЫ БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ № 1

ЭМИТЕНТ:

Закрытое акционерное общество «Айгеніс»
(ЗАО «Айгеніс»)

Закрытое акционерное товарищество «Айгеніс»
(ЗАО «Айгеніс»)

Срок действия программы биржевых облигаций – с 24.06.2025 по 24.06.2035
(3 653 календарных дня).

Максимальный срок обращения биржевых облигаций в рамках программы
биржевых облигаций – 3 652 календарных дня.

Максимальная сумма номинальных стоимостей биржевых облигаций,
эмитируемых в рамках программы биржевых облигаций – 100 000 000 (Сто
миллионов) белорусских рублей.

Далее в настоящем Документе применяются следующие термины:

Проспект эмиссии – Проспект эмиссии биржевых облигаций, эмитируемых в рамках программы биржевых облигаций, состоящий из общей и специальной частей;

Общая часть Проспекта эмиссии – общая часть Проспекта эмиссии биржевых облигаций, эмитируемых в рамках программы биржевых облигаций;

Специальная часть Проспекта эмиссии – специальная часть Проспекта эмиссии биржевых облигаций, эмитируемых в рамках программы биржевых облигаций;

Эмитент, ЗАО «Айгенис» – Закрытое акционерное общество «Айгенис», юридическое лицо Республики Беларусь, осуществляющее эмиссию биржевых облигаций и несущее от своего имени обязательства перед владельцами биржевых облигаций по осуществлению прав, удостоверенных этими биржевыми облигациями;

доход – переменный процентный доход, постоянный процентный доход или процентный доход. Его вид, размер и порядок расчета определяется Эмитентом в каждой конкретной Специальной части;

выпуск или выпуск Облигаций – выпуск биржевых облигаций эмитента в рамках Проспекта эмиссии, параметры которого указаны в Специальной части Проспекта эмиссии;

Биржа – открытое акционерное общество «Белорусская валютно-фондовая биржа» (ОАО «Белорусская валютно-фондовая биржа»): место нахождения – 220013, г. Минск, ул. Сурганова, 48а, УНП 101541722;

регистрирующий орган – Биржа;

Облигации – биржевые неконвертируемые эмиссионные ценные бумаги Эмитента, эмитируемые в бездокументарной форме, выпуск которых регистрируется Биржей, а сделки купли-продажи которых в процессе их размещения и обращения совершаются только в торговой системе Биржи (употребление термина в единственном числе не меняет его значения);

ЕПФР – единый портал финансового рынка (epfr.gov.by).

1. СВЕДЕНИЯ О ПРОГРАММЕ БИРЖЕВЫХ ОБЛИГАЦИЙ

1.1. Программа биржевых облигаций номер 1.

1.2. Орган Эмитента, утвердивший Общую часть Проспекта эмиссии, – внеочередное общее собрание акционеров Эмитента, дата утверждения – 28.05.2025, протокол № 04.

1.3. Орган Эмитента, уполномоченный утверждать Специальные части Проспекта эмиссии, – общее собрание акционеров Эмитента.

1.4. Срок действия программы Облигаций – с 24.06.2025 по 24.06.2035 (3 653 календарных дня).

1.5. Максимальный срок обращения Облигаций – 3 652 календарных дня. Дата погашения каждого из выпусков, эмитированного в рамках программы биржевых облигаций, – не позднее 24.06.2035.

1.6. Максимальная сумма номинальных стоимостей Облигаций, эмитированных в рамках программы биржевых облигаций – 100 000 000 (Сто миллионов) белорусских рублей.

1.7. Единые для всех выпусков Облигаций условия размещения и обращения.

Размещение и обращение Облигаций начинается после регистрации Биржей Общей и Специальных частей Проспекта эмиссии, присвоения выпускам Облигаций идентификационных номеров.

1.8. Общие права владельцев и обязанности Эмитента, одинаковые для всех выпусков Облигаций.

1.8.1. Владелец Облигаций имеет право:

получать доход по Облигациям в соответствии со ставкой дохода, в даты и на условиях, определенных в каждой Специальной части Проспекта эмиссии;

получить денежные средства, внесенные в оплату Облигаций при их размещении, в случае запрещения эмиссии Облигаций, признания Министерством финансов Республики Беларусь выпуска Облигаций недействительным;

распоряжаться приобретенными Облигациями только после их полной оплаты (если иное не предусмотрено законодательными актами Республики Беларусь) в соответствии с законодательством Республики Беларусь;

получить номинальную стоимость Облигаций при досрочном погашении (погашении), а также причитающийся доход (иной неполученный доход – при наличии);

получить стоимость Облигаций при их досрочном выкупе.

1.8.2. Эмитент Облигаций обязан:

обеспечить владельцам Облигаций возврат денежных средств, привлеченных от размещения Облигаций, в случае запрещения эмиссии Облигаций, признания Министерством финансов Республики Беларусь выпуска Облигаций недействительным;

выплатить номинальную стоимость Облигаций при досрочном погашении (погашении), а также причитающийся доход (иной неполученный доход – при наличии);

выплачивать доход по Облигациям в соответствии со ставкой дохода, в даты и на условиях, определенных в каждой Специальной части;

выплатить стоимость Облигаций при их досрочном выкупе.

2. КРАТКОЕ РЕЗЮМЕ

ЗАО «Айгенис» является профессиональным участником рынка ценных бумаг Республики Беларусь. Лицензия на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам предоставлена Министерством финансов Республики Беларусь. В рамках данной лицензии ЗАО «Айгенис» осуществляет брокерскую, дилерскую, депозитарную деятельность, деятельность по доверительному управлению ценными бумагами.

В активе ЗАО «Айгенис» первый в Республике Беларусь программный комплекс *aigenis invest* (далее – *aigenis invest*), позволяющий физическим и юридическим лицам дистанционно заключать договоры на брокерское обслуживание, открывать счета «депо», выставлять заявки на покупку/продажу ценных бумаг в торговую Биржу. *Aigenis invest* постоянно дорабатывается и обновляется для более удобного и понятного использования.

Облигации ЗАО «Айгенис» являются одними из наиболее востребованных долговых инструментов среди розничных инвесторов. По итогам 2024 года в торговой системе Биржи с облигациями ЗАО «Айгенис» было заключено 17310 сделок на сумму 290,4 млн рублей, что составляет 84% по количеству и 25% по сумме от всех сделок с корпоративными облигациями.

30 лет ЗАО «Айгенис» работало в основном в корпоративном сегменте, в результате чего приобрело богатый опыт и завоевало статус надежного партнера в финансовом мире. Компания накопила экспертизу и заслужила безупречную репутацию. Сегодня в команде инвестиционной компании работают профессионалы с профильным образованием и аттестацией Министерства финансов Республики Беларусь.

Одной из стратегических задач ЗАО «Айгенис» на ближайшие 3 года является наращивание клиентской базы до:

- 100 тыс. среди розничных инвесторов;
- 200 предприятий, включая 25 эмитентов;

Для достижения данной цели запланирован комплекс мероприятий, включающий в себя:

- проведение масштабной рекламной кампании продуктов и услуг ЗАО «Айгенис»;
- развитие отдела продаж и увеличение количества консультаций потенциальных инвесторов, включая онлайн-консультации посредством мессенджеров и социальных сетей;
- доработку корпоративного сайта и изменение контента на более интуитивно понятный и современный;
- доработку сервисов *aigenis invest*;

- запуск видеокурса на тему инвестиций;
- публикацию аналитических материалов по рынку ценных бумаг Республики Беларусь.

3. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ

3.1. Полное и сокращенное наименование Эмитента

На русском языке:

полное — Закрытое акционерное общество «Айгенис»;
сокращенное — ЗАО «Айгенис».

На белорусском языке:

полное — Закрытае акцыянернае таварыства «Айгеніс»;
сокращенное — ЗАТ «Айгеніс».

3.2. Место нахождения Эмитента, номера телефона и факса, адрес официального сайта Эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет, электронный адрес (e-mail)

Юридический адрес: Республика Беларусь, 220062, г. Минск, проспект Победителей, дом 108, помещение 7, офис 201; тел./факс: +375 (17) 3886031; официальный сайт Эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет (далее – сайт Эмитента): <https://www.aigenis.by>; e-mail: market@aigenis.by.

3.3. Дата, номер государственной регистрации Эмитента и наименование органа, его зарегистрировавшего

Эмитент зарегистрирован решением №931 Минского городского исполнительного комитета от 18.08.2000 в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 100862882.

3.4. Основные виды деятельности Эмитента

Согласно Общегосударственному классификатору Республики Беларусь «Виды экономической деятельности» ОКРБ 005-2011 основным видом деятельности Эмитента является:

Код	Наименование вида деятельности
64991	Дилерская деятельность по ценным бумагам
66121	Брокерская деятельность по сделкам с ценными бумагами
66122	Деятельность по доверительному управлению ценными бумагами
66112	Депозитарная деятельность

3.5. Сведения о филиалах и представительствах Эмитента с указанием их количества и места нахождения

Филиалы и представительства у Эмитента отсутствуют.

3.6. Наименование депозитария, обслуживающего Эмитента

Депозитарием, обслуживающим Эмитента, является депозитарий Эмитента – Закрытое акционерное общество «Айгенис» (далее - ЗАО «Айгенис, депозитарий Эмитента), зарегистрированный решением №931 Минского городского исполнительного комитета от 18.08.2000 в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 100862882. Код депозитария, присвоенный Республиканским унитарным предприятием «Республиканский центральный депозитарий ценных бумаг» – D61.

Место нахождения: Республика Беларусь, 220062, г. Минск, проспект Победителей, дом 108, помещение 7, офис 201, тел./факс: +375 (17) 3886031; официальный сайт: www.aigenis.by; e-mail: market@aigenis.by.

Лицензия на осуществление профессиональной и биржевой деятельности по ценным бумагам предоставлена Министерством финансов Республики Беларусь. Номер лицензии в Едином реестре лицензий 39200000015368.

3.7. Среднесписочная численность работников Эмитента

Среднесписочная численность работников Эмитента, по состоянию на 01.05.2025, составляет 42 человека.

3.8. Сведения о собственнике имущества (учредителях, участниках) Эмитента (в случае, если Эмитент создан в форме акционерного общества - сведения об общем количестве акционеров, в том числе в разрезе физических и юридических лиц, об общем количестве акционеров, которые имеют пять и более процентов простых (обыкновенных) акций Эмитента от их общего количества, в том числе в разрезе физических и юридических лиц). Сведения о членах Наблюдательного совета и о членах контрольного органа Эмитента включая их персональные данные, все занимаемые должности, в том числе вне органов управления Эмитента, на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии, размер доли в уставном фонде Эмитента и его дочерних и зависимых хозяйственных обществ

3.8.1. Общее количество акционеров согласно реестру владельцев акций ЗАО «Айгенис» на 16.05.2025 - 5: 1 юридическое лицо и 4 физических лица; из акционеров - 1 юридическое лицо и 4 физических лица имеют долю в уставном фонде в размере пять и более процентов.

3.8.2. Уставом Эмитента создание коллегиального исполнительного органа (Наблюдательного совета) не предусмотрено.

3.8.3. Сведения о членах контрольного органа Эмитента

Контрольным органом Эмитента является ревизор.

ФИО	Занимаемые должности, в т. ч. вне органов управления Эмитента	Размер доли в уставном фонде Эмитента, в уставных фондах дочерних и зависимых хозяйственных обществ Эмитента
Ерш Елена Анатольевна	Заместитель директора Эмитента	Не имеет

3.9. Сведения об исполнительном органе Эмитента, включая его персональные данные, все занимаемые должности, в том числе вне органов управления Эмитента, на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии, размер доли в уставном фонде Эмитента и его дочерних и зависимых хозяйственных обществ.

Единоличным исполнительным органом Эмитента является директор - Сафроненко Олег Николаевич. Вне органов управления Эмитента занимает должность Генерального директора ООО ИК «Айгенис». Сафроненко О.Н. принадлежит 25 штук простых (обыкновенных) акций Эмитента, что составляет 25% уставного фонда Эмитента. Долей в уставных фондах зависимых и дочерних хозяйственных обществ Эмитента не имеет.

3.10. Сведения о наличии доли государства в уставном фонде Эмитента на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии

Доля государства в уставном фонде Эмитента отсутствует.

3.11. Размер уставного фонда Эмитента на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии

Размер уставного фонда Эмитента составляет 183 000,00 белорусских рублей

3.12. Сведения о бенефициарных владельцах Эмитента на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии

№	ФИО	Резидентство	Доля, %
1	Сафроненко Олег Николаевич, 1977 г.р.	Республика Беларусь	40*
2	Сафроненко Светлана Прохоровна, 1955 г.р.	Республика Беларусь	40*

3	Ахтырский Артем Владимирович, 1992 г.р.	Российская Федерация	37.5
4	Карпович Андрей Владимирович, 1972 г.р.	Республика Беларусь	12.5

* размер доли рассчитан в соответствии с Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 31.05.2023 №29 «О косвенном (через третьих лиц) владении»

3.13. Сведения о совершенных Эмитентом за последний отчетный год и квартал текущего года, предшествующий кварталу, в котором утвержден Проспект эмиссии, сделках, в совершении которых имелась заинтересованность его аффилированных лиц, за исключением сделок, для совершения которых не требуется принятие решения уполномоченного органа Эмитента

№ п/п	Вид сделки. Дата и номер договора. Сумма сделки.	Стороны сделки.	Предмет сделки.	Критерии заинтересованности.
1	Договор займа №03 от 28.02.2024 Сумма 2 000 000,00 бел. руб.	ЗАО «Айгенис (Заимодавец), Сафроненко Олег Николаевич (Заемщик);	Заем денежных средств	Абзац 4 ч. 1 ст. 56, абзац 3 ч.1 ст. 57 Закона № 2020-ХІІ (физическое лицо, которое единолично или совместно владеет(ют) или имеет(ют) право распоряжаться долей в уставном фонде (акциями) хозяйственного общества в размере 20 и более процентов; владеют (каждый в отдельности или в совокупности) 20 и более процентов в уставном фонде (акциями) юридического лица, являющегося стороной по сделке).
2	Договор займа №11 от 26.12.2024 Сумма 1 140 000,00 бел. руб.	ЗАО «Айгенис (Заимодавец), ООО «Альтерпэй» (Заемщик).	Заем денежных средств.	Абзац 5 ч. 1 ст. 57 Закона № 2020-ХІІ) (являются членами органов управления, занимают должности в органах управления юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях с хозяйственным обществом)
3	Договор займа №01 от 31.01.2025. Сумма 362 000,00 бел. руб	ЗАО «Айгенис (Заимодавец), ООО «Альтерпэй» (Заемщик).	Заем денежных средств.	Абзац 5 ч. 1 ст. 57 Закона № 2020-ХІІ) (являются членами органов управления, занимают должности в органах управления юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях с хозяйственным обществом)
4	Договор займа №02 от 24.12.2024. Сумма 240 000,00 бел. руб.	ЗАО «Айгенис (Заимодавец), ООО «Альтерпэй» (Заемщик).	Заем денежных средств.	Абзац 5 ч. 1 ст. 57 Закона № 2020-ХІІ) (являются членами органов управления, занимают должности в органах управления юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях с хозяйственным обществом)
5	Заключение дополнительных соглашений к договорам займа №10 от 04.08.2021 и № 3 от 28.02.2024	ЗАО «Айгенис (Заимодавец), Сафроненко О.Н. (Заемщик).	Продление срока договора займа.	Абзац 2 ч. 1 ст. 57 Закона № 2020-ХІІ) (являются членами органов управления, занимают должности в органах управления юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях с хозяйственным обществом)
6	Договор займа №03 от 25.03.2025. Сумма 2 870 000,00 бел. руб.	ЗАО «Айгенис (Заимодавец), ООО «Альтерпэй» (Заемщик).	Заем денежных средств.	Абзац 5 ч. 1 ст. 57 Закона № 2020-ХІІ) (являются членами органов управления, занимают должности в органах управления юридического лица, являющегося стороной сделки или выступающего в интересах третьих лиц в их отношениях с хозяйственным обществом)

3.14. Сведения о дочерних и зависимых хозяйственных обществах Эмитента, унитарных предприятиях, учредителем которых является Эмитент на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии

3.14.1. Дочерним хозяйственным обществом Эмитента является Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Айгенис» (далее - ООО ИК «Айгенис»). Юридический адрес: 123112, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 12, оф. 9.5. ИНН 9729319955. Доля – 100%.

Зависимые хозяйственные общества у Эмитента отсутствуют.

3.14.2. Эмитент не является учредителем унитарных предприятий.

3.15. Сведения об инвестициях в уставные фонды других юридических лиц с долей, равной пяти и более процентам уставного фонда, на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии

№ п/п	Наименование организации	Сумма инвестированных средств	Размер доли, %
1	Общество с ограниченной ответственностью «БИК Рейтингс» (далее – ООО «БИК Рейтингс»). Юридический адрес: Республика Беларусь, 220036, г. Минск, пр-т Жукова, д. 29, оф. 8а. УНП 193427313	123 073,60 бел. руб.*	10

* цена приобретенной доли

3.16. Сведения о кредитном рейтинге (рейтинге) Эмитента, о присвоенном кредитном рейтинге (рейтинге) эмиссионным ценным бумагам Эмитента на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии

Кредитный рейтинг (рейтинг) Эмитенту и его эмиссионным ценным бумагам не присваивался.

3.17. Сведения о размещенных Эмитентом эмиссионных ценных бумагах, находящихся в обращении, в том числе размещенных за пределами Республики Беларусь, а также фактически размещенных и непогашенных цифровых активах (токенах) по состоянию на первое число месяца, в котором утвержден Проспекта эмиссии

По состоянию на 01.05.2025 у Эмитента размещены и находятся в обращении следующие ценные бумаги:

Акции							
Национальный идентификационный код выпуска	Порядковый номер выпуска	Дата регистрации	Номер регистрации	Номинал (бел.руб.)	Количество простых (обыкновенных)	Количество привилегированных	Общее количество в выпуске
BY5200175137	1	30.03.1995	30-290-01-1731	1830.00	100	-	100

Облигации									
Национальный идентификационный код выпуска	Порядковый номер выпуска	Дата регистрации	Номер регистрации	Номинал (в валюте номинала)	Валюта номинала	Количество	Дата начала обращения	Дата окончания обращения	Данные о размещении, в процентах от объема выпуска облигаций
BY1000403506	8	03.10.2022	BCSE-00350	500.00	BYN	6 000	10.10.2022	03.03.2026	100%
BY1000403522	9	17.10.2022	BCSE-00352	200.00	BYN	75 000	24.10.2022	03.03.2026	100%
BY1000403613	10	09.03.2023	BCSE-00362	200.00	BYN	50 000	16.03.2023	30.07.2027	100%
BY1000403621	11	09.03.2023	BCSE-00363	200.00	BYN	50 000	16.03.2023	28.03.2030	100%
BY1000403779	17	19.06.2023	BCSE-00377	500.00	BYN	10 000	26.06.2023	07.08.2027	100%
BY1000403787	18	19.06.2023	BCSE-00378	200.00	BYN	12 500	26.06.2023	24.07.2028	100%

BY1000403795	19	19.06.2023	BCSE-00379	200.00	BYN	12 500	26.06.2023	03.11.2025	100%
BY1000403803	20	19.06.2023	BCSE-00380	200.00	BYN	12 500	26.06.2023	21.04.2025	100%
BY1000403811	21	19.06.2023	BCSE-00381	200.00	BYN	12 500	26.06.2023	24.02.2025	100%
BY52642D6730	22	16.11.2023	5-200-02-4967	500.00	BYN	2 000	20.11.2023	20.11.2028	100%
BY1000403878	23	27.11.2023	BCSE-00387	1000.00	BYN	10 000	05.12.2023	28.12.2028	100%
BY1000403886	24	27.11.2023	BCSE-00388	200.00	BYN	50 000	05.12.2023	28.12.2028	100%
BY52642D7118	25	07.02.2024	5-200-02-5007	500.00	BYN	20 000	24.01.2024	31.12.2028	100%
BY1000403951	26	03.04.2024	BCSE-00395	500.00	BYN	20 000	18.04.2024	24.10.2030	100%
BY1000403969	27	03.04.2024	BCSE-00396	500.00	BYN	20 000	18.04.2024	20.11.2031	100%
BY1000403977	28	03.04.2024	BCSE-00397	500.00	BYN	12 000	18.04.2024	27.09.2029	40.275%
BY52642D7761	29	21.06.2024	5-200-02-5072	1000.00	BYN	12 000	17.06.2024	31.05.2027	100%
BY1000404066	30	12.08.2024	BCSE-00406	200.00	BYN	50 000	26.08.2024	10.07.2026	100%
BY1000404124	31	16.10.2024	BCSE-00411	200.00	BYN	50 000	31.10.2024	07.07.2027	56.85%
BY52642D8405	32	20.12.2024	5-200-02-5137	200.00	BYN	75 000	10.12.2024	15.10.2028	96%
BY52642D8538	33	30.12.2024	5-200-02-5151	500.00	BYN	30 000	10.12.2024	15.11.2028	52.64%
BY52642D8595	34	24.01.2025	5-200-02-5158	1000.00	BYN	12 000	23.12.2024	30.11.2027	100%
BY52642D8850	35	02.05.2025	5-200-02-5178	313.61	BYN	10 000	02.04.2025	27.03.2030	0%

По состоянию на 01.05.2025 у Эмитента отсутствуют зарегистрированные выпуски ценных бумаг, размещенные за пределами Республики Беларусь.

По состоянию на 01.05.2025 у Эмитента отсутствуют размещенные и непогашенные цифровые активы (токены).

3.18. Сведения о лицах, подписавших Проспект эмиссии

Проспект эмиссии подписали следующие лица:

директор Эмитента – Сафроненко Олег Николаевич;

главный бухгалтер Эмитента – Жилко Светлана Николаевна.

3.19. Раскрытие информации Эмитентом

3.19.1. Эмитент в случаях и порядке, установленных законодательством, раскрывает информацию на рынке ценных бумаг:

путем ее размещения на ЕПФР (<https://epfr.gov.by/>);

путем ее размещения на сайте Эмитента;

либо путем ее доведения до сведения неопределенного круга лиц иным образом, определенным законодательством, а также путем ее представления в случаях, установленных законодательством, определенному кругу лиц.

3.19.2. Эмитент в соответствии с законодательством раскрывает не позднее тридцати пяти календарных дней после окончания отчетного квартала ежеквартальный отчет, содержащий, бухгалтерский баланс и отчет о прибылях и убытках, а также, в срок не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным, годовой отчет, содержащий аудиторское заключение по годовой бухгалтерской и (или) финансовой отчетности (за исключением случаев освобождения от обязательного аудита годовой бухгалтерской и (или) финансовой отчетности) с приложением к нему бухгалтерской и (или) финансовой отчетности. Данная информация раскрывается путем размещения на ЕПФР, а также на сайте Эмитента.

3.19.3. Эмитент раскрывает информацию о своей реорганизации, а также о реорганизации своих дочерних и зависимых хозяйственных обществ (при их наличии), в соответствии с законодательством не позднее 5 (пяти) рабочих дней:

с даты принятия соответствующего решения Уполномоченным лицом (органом);

с даты государственной регистрации организации, созданной в результате реорганизации;
с даты внесения в Единый государственный регистр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей записи о прекращении деятельности присоединенной организации.

3.19.4. Эмитент раскрывает информацию о своей ликвидации, а также о ликвидации своих дочерних и зависимых хозяйственных обществ (при их наличии), в соответствии с законодательством не позднее 5 (пяти) рабочих дней с даты принятия соответствующего решения Уполномоченным лицом (органом).

Также, в случае принятия Эмитентом решения о ликвидации (прекращении деятельности), сведения о том, что Эмитент находится в процессе ликвидации (прекращения деятельности), подлежат размещению в глобальной компьютерной сети Интернет на официальном сайте юридического научно-практического журнала «Юстиция Беларуси» (www.justbel.info) в порядке, определенном Инструкцией о порядке размещения и опубликования сведений о нахождении юридического лица (индивидуального предпринимателя) в процессе ликвидации (прекращения деятельности), утвержденной постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 31.08.2011 № 1164, в сроки, установленные законодательством.

3.19.5. Эмитент раскрывает информацию о возбуждении в отношении Эмитента производства по делу о несостоятельности или банкротстве в соответствии с законодательством.

Информация о возбуждении в отношении Эмитента производства по делу о несостоятельности или банкротстве раскрывается не позднее 5 (пяти) рабочих дней с даты подачи Эмитентом заявления о банкротстве в экономический суд или получения извещения экономического суда о подаче такого заявления другими лицами. Также вышеуказанная информация подлежит публикации в журнале «Судебный вестник Плюс: Экономическое правосудие» в порядке и в сроки, установленные законодательством.

3.19.6. В соответствии с Инструкцией о порядке признания эмиссии эмиссионных ценных бумаг недобросовестной, а выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг недействительным, приостановления или запрещения эмиссии эмиссионных ценных бумаг, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 04.05.2018 № 32, Эмитент раскрывает на сайте Эмитента и ЕПФР:

информацию о приостановлении (возобновлении) эмиссии Облигаций настоящего выпуска – не позднее 2 (двух) рабочих дней, следующих за днем получения уведомления о приостановлении (возобновлении) эмиссии Облигаций;

информацию о запрещении эмиссии Облигаций – не позднее 2 (двух) рабочих дней, следующих за днем получения уведомления о запрещении эмиссии Облигаций.

3.19.7. Эмитент вправе раскрыть информацию об эмиссии биржевых Облигаций соответствующего выпуска после регистрации Биржей Общей и (или) Специальной частей Проспекта эмиссии. Такая информация будет содержать сведения, соответствующие тексту Общей и (или) Специальной частей Проспекта эмиссии.

3.19.8. Не позднее двух рабочих дней с даты принятия Эмитентом решения о внесении изменений и (или) дополнений в Проспект эмиссии Эмитент представляет на Биржу документы, предусмотренные законодательством об административных процедурах.

Биржа не позднее двух рабочих дней, следующих за датой регистрации вышеуказанных документов:

раскрывает изменения и (или) дополнения, внесенные в Проспект эмиссии, в порядке, установленном Инструкцией о порядке эмиссии эмиссионных ценных бумаг, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 31.08.2016 № 78 (далее – Инструкция № 78);

сообщает о дате раскрытия текста изменений и (или) дополнений, внесенных в Проспект эмиссии, Департаменту по ценным бумагам Министерства финансов и Эмитенту.

В случаях, предусмотренных законодательством о ценных бумагах, внесение изменений в Проспект эмиссии может не осуществляться. В этом случае Эмитент раскрывает информацию об изменении сведений, указанных в части первой пункта 37 Инструкции № 78, в соответствии с частью второй пункта 37 Инструкции № 78.

3.19.9. Иная информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности, о существенных фактах (событиях, действиях), касающихся финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, которые могут повлиять на стоимость Облигаций, раскрываются Эмитентом в соответствии с Инструкцией о порядке раскрытия информации на рынке ценных бумаг, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 13.06.2016 № 43. В период всего срока обращения Облигаций Эмитент несет ответственность по возмещению владельцам Облигаций убытков, причиненных недостоверной и (или) неполной информацией об Облигациях.

Владельцы облигаций самостоятельно знакомятся с размещаемой Эмитентом в соответствии с настоящим пунктом Проспекта эмиссии информацией, в том числе касающейся внесения изменений и (или) дополнений в Проспект эмиссии, предусмотренных законодательством о ценных бумагах.

3.20. Сведения о примененных к Эмитенту и его руководителям мерах административной ответственности за нарушения законодательства о ценных бумагах, таможенного и налогового законодательства за последний отчетный год и квартал текущего года, предшествующий кварталу, в котором утвержден Проспект эмиссии

За период с 01.01.2024 года по 01.04.2025 Регистрирующим органом было наложено административное взыскание на должностное лицо Эмитента за нарушение установленных законодательством сроков раскрытия информации на рынке ценных бумаг (подпункт 17.3 пункта 17 Инструкции о порядке раскрытия информации на рынке ценных бумаг, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 13.06.2016 № 43). Сумма штрафа – 40 белорусских рублей.

В части таможенного и налогового законодательства за период с 01.01.2024 года по 01.04.2025 меры административной ответственности к Эмитенту и его руководителям не применялись.

3.21. Сведения о наличии (отсутствии) открытых в отношении Эмитента исполнительных производств и задолженности по исполнительным документам на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии

У Эмитента отсутствуют открытые в отношении него исполнительные производства и задолженности по исполнительным документам.

3.22. Сведения о видах продукции либо видах деятельности за последние три года, по которым получено десять и более процентов выручки от реализации товаров, продукции, работ, услуг:

Основным видом деятельности, по которому получено десять и более процентов выручки от реализации товаров, продукции, работ, услуг, является профессиональная и биржевая деятельность по ценным бумагам на внутреннем рынке Республики Беларусь.

3.23. Сведения о рынках сбыта (внутренний и внешний рынки, их доли в общем объеме):

Рынки сбыта	2022	2023	2024
Внутренний	100%	100%	100%
Внешний	-	-	-

3.24. Сведения о наименовании поставщиков сырья, материалов, комплектующих, поставляющих десять и более процентов от общего объема поставки за три года:

Основным видом деятельности за последние три года, по которому получено десять и более процентов выручки от реализации работ, услуг, является дилерская деятельность (код – 64 991 Общегосударственного классификатора видов экономической деятельности).

4. ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ЭМИТЕНТА

4.1. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности Эмитента в объеме, определенном Министерством финансов Республики Беларусь, приложены к Проспекту эмиссии и состоят из копий следующих документов:

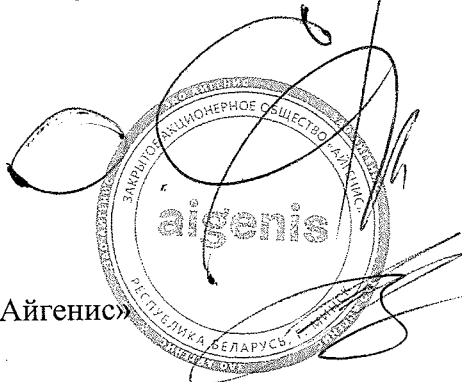
- расчет стоимости чистых активов Эмитента по состоянию на 01.05.2025 года;
- бухгалтерская отчетность по состоянию на 01.04.2025;
- аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2024 год;
- бухгалтерская отчетность за 2024 год и примечания к ней;
- аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2023 год;
- бухгалтерская отчетность за 2023 год и примечания к ней;
- аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2022 год;
- бухгалтерская отчетность за 2022 год и примечания к ней.

Для соблюдения требований законодательства в части требований к эмитентам биржевых облигаций, ЗАО «Айгенис» обязуется предоставлять всю необходимую бухгалтерскую отчетность с каждой последующей Специальной частью.

4.2. Под финансовым состоянием Эмитента понимается способность Эмитента финансировать свою деятельность. Оно характеризуется обеспеченностью финансовыми ресурсами, необходимыми для нормального функционирования Эмитента, целесообразностью их размещения и эффективностью использования, финансовыми взаимоотношениями с другими юридическими и физическими лицами, владельцами Облигаций, платежеспособностью и финансовой устойчивостью.

Директор ЗАО «Айгенис»

Главный бухгалтер ЗАО «Айгенис»



О.Н. Сафроненко

С.Н. Жилко

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

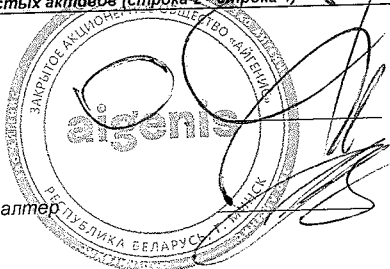
№ п/п	Наименование показателей	На 01.05.2025 г.	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4
1	АКТИВЫ	393 674	396 115
	В том числе:		
1.1	долгосрочные активы	29 120	28 759
1.1.1	В том числе:	834	582
	основные средства	5 443	4 609
1.1.2	нематериальные активы	-	-
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	2 708	2 179
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	20 135	21 389
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-	-
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	1 513	2 767
1.1.5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	-	-
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	364 554	367 356
	в том числе:		
1.2.1	запасы	45	36
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	2 360	2
1.2.4	НДС по приобретенным товарам, работам, услугам	451	364
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	191 010	193 025
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	3 254	3 264
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	164 958	150 724
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	7 477	5 960
1.2.6.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	5 482	2 680
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	5 730	23 205
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)	375 948	381 444
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	178 247	186 424
	В том числе:		
3.1	долгосрочные обязательства	135 006	111 372
	в том числе:		
3.1.1	долгосрочные кредиты и займы	134 319	111 099
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	(193)	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	494	273
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	43 241	75 052
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	16 338	46 787
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	21 289	9 328
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	5 614	5 950
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	-	-
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	12 987
3.2.5	доходы будущих периодов	-	-
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	178 247	186 424
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + 3.2)	178 247	186 424
7	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	197 701	195 020

Директор

Сафроненко О.Н.

Главный бухгалтер

Жилко С.Н.



12

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 марта 2025 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 марта 2025 года	На 31 декабря 2024 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	843	582
Нематериальные активы	120	5 477	4 609
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе:			
	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	2 288	2 179
Долгосрочные финансовые вложения	150	22 531	21 389
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	31 139	28 759
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	63	36
в том числе:			
материалы	211	63	36
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	1 112	2
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	450	364
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	183 325	193 025
Краткосрочные финансовые вложения	260	168 318	150 724
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	9 715	23 205
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	362 983	367 356
БАЛАНС	300	394 122	396 115

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 марта 2025 года	На 31 декабря 2024 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	209 501
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	6 300	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	215 991	209 691
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	131 411	111 099
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	200	-
Отложенные налоговые обязательства	530	494	273
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	132 105	111 372
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	16 183	46 787
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	23 802	9 328
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	6 041	5 950
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	198	472
по авансам полученным	632	10	4
по налогам и сборам	633	10	16
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	-
по оплате труда	635	76	75
по лизинговым платежам	636	128	79
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	5 619	5 304
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	-	12 987
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	46 026	75 052
БАЛАНС	700	394 122	396 115

Руководитель

Главный бухгалтер



Сафроненко О.Н.

(инициалы, фамилия)

Жилко С.Н.

(инициалы, фамилия)

23 апреля 2025 года

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - март 2025 года

Организация	ЗАО "Лайгенис"		
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 - март 2025 года	За январь - март 2024 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	1 186 204	624 053
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(1 251 945)	(613 711)
Валовая прибыль	030	(65 741)	10 342
Управленческие расходы	040	(3 895)	(2 239)
Расходы на реализацию	050	(336)	(1 038)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	(69 972)	7 065
Прочие доходы по текущей деятельности	070	91 257	58 759
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(6 063)	(2 225)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	15 222	63 599
Доходы по инвестиционной деятельности	100	95	443
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	5	414
проценты к получению	103	90	29
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(26)	-
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(26)	-
Доходы по финансовой деятельности	120	55 838	5 034
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	19 030	5 034
прочие доходы по финансовой деятельности	122	36 808	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(64 608)	(5 393)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(5 009)	(1 475)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(22 677)	(3 912)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(36 922)	(6)

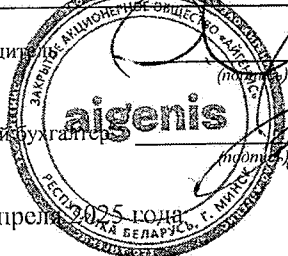
15

Наименование показателей	Код строки	За январь - март 2025 года	За январь - март 2024 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(8 701)	84
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	6 521	63 683
Налог на прибыль	160	-	(776)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	(221)	463
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	6 300	63 370
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	6 300	63 370
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	63	634
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	63	634

Руководитель

Главный бухгалтер

23 апреля 2025 года



Сафроненко О.Н.

(инициалы, фамилия)

Жилко С.Н.

(инициалы, фамилия)



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:

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

14

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 реестре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 193650489
Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций	10084

Дата получения аудиторского заключения:

Директор
должность получателя

Статкевич В.Г.
ФИО

О.О.
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	26.03.2025
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)

24

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

Главный бухгалтер



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	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
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	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
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	-	-	-	-	-	-	-	-

24

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)



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
	В том числе:		
1.1.1	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 (кредиторов) 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 (кредиторов) 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	5 860	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

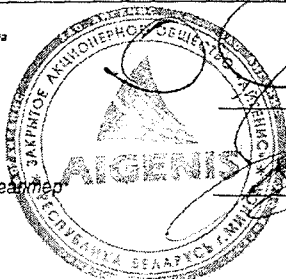
17 марта 2025 года

Директор

Сафроненко О.Н.

Главный бухгалтер

Жилко С.Н.



31

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 Черепянюк 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

34

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 брендирующая 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 «Айгснис» 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. Мinskая, 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

48

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-

402

нис» продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор

Главный бухгалтер



Сафроненко О.Н.

Жилко С.Н.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2023 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, 408/7-201

Дата утверждения	25.03.2024
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
I	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	83	63
Нематериальные активы	120	2 114	1 243
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	361	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	18 859	1 197
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	21 417	2 503
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	5	2
в том числе:			
материалы	211	5	2
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	1	14 995
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	162	134
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	49 706	21 023
Краткосрочные финансовые вложения	260	110 739	68 100
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	6 416	11 099
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	167 029	115 353
БАЛАНС	300	188 446	117 856

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 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	137 842	76 670
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	138 032	76 860
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	24 220	5 733
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	531	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	24 751	5 733
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	14 319
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	5 451	84
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	9 292	3 404
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	-	-
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	132	17
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	-
по оплате труда	635	62	-
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	9 098	3 387
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	10 920	17 456
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	25 663	35 263
БАЛАНС	700	188 446	117 856

Руководитель

Главный бухгалтер



(подпись)

Сафроненко О.Н.

(инициалы, фамилия)

Черепянко А.А.

(инициалы, фамилия)

20 февраля 2024 года

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2023 года

Организация	ЗАО "Айгенис"			100 862 882
Учетный номер плательщика				
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 2023 года	За январь - декабрь 2022 года	
1	2	3	4	
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	2 087 145	1 097 105	
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(2 077 159)	(1 055 020)	
Валовая прибыль	030	9 986	42 085	
Управленческие расходы	040	(5 567)	(2 372)	
Расходы на реализацию	050	(2 628)	(616)	
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	1 791	39 097	
Прочие доходы по текущей деятельности	070	4	-	
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(307)	(311)	
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	1 488	38 786	
Доходы по инвестиционной деятельности	100	432	136	
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	195	136	
проценты к получению	103	112	-	
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-	
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(1 840)	(1 374)	
в том числе:				
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	-	
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(1 840)	(1 374)	
Доходы по финансовой деятельности	120	116 594	33 329	
в том числе:				
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	48 009	490	
прочие доходы по финансовой деятельности	122	68 585	32 839	
Расходы по финансовой деятельности	130	(52 673)	(7 306)	
в том числе:				
проценты к уплате	131	(5 843)	(2 631)	
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(41 186)	(695)	
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(5 644)	(3 980)	

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	62 513	24 785
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	64 001	63 571
Налог на прибыль	160	(2 298)	-
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	(531)	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие шаттежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	61 172	63 571
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	61 172	63 571
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	612	636
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	612	636

Руководитель

Главный бухгалтер

20 февраля 2024 года

Сафроненко О.П.
(инициалы, фамилия)Черепяшко А.А.
(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2023 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	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
Остаток на 31.12.2021г	010	183	-	-	-	-	13 099	-	13 282
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2021г	040	183	-	-	-	-	13 099	-	13 282
За январь - декабрь 2022 года	050	-	-	-	-	7	71 328	-	71 335
Увеличение собственного капитала – всего		-	-	-	-	7	71 328	-	71 335
В том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	71 328	-	71 328
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	7	-	-	7
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	-	-	-	-	-	-	-	-

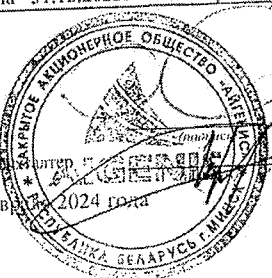
Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2022г	100	183	-	-	-	7	84 427	-	84 617
Остаток на 31.12.2022г	110	183	-	-	-	7	84 427	-	84 617
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	(7 757)	-	(7 757)
Скорректированный остаток на 31.12.2022г	140	183	-	-	-	7	76 670	-	76 860
За январь - декабрь 2023 года Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	-	61 172	-	61 172
В том числе:							61 172	-	61 172
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	-	-	-
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
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2023г	200	183	-	-	-	7	137 842	-	138 032

Директор

Главный бухгалтер

20 февраля 2024 года



Сафроненко О.Н.

(подпись, фамилия)

Черепанко А.А.

(подпись, фамилия)

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2023 года

Организация	ЗАО "Айгенне"		
Учетный номер налогоплательщика	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 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	930 739	590 754
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	652 144	571 540
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	278 595	19 214
Направлено денежных средств – всего	030	(928 874)	(580 315)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(645 106)	(571 114)
на оплату труда	032	(1 829)	(931)
на уплату налогов и сборов	033	(3 013)	(157)
на прочие выплаты	034	(278 926)	(8 113)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	1 865	10 439
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	5 334	15 466
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	5 222	15 330
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	112	136
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(8 318)	(15 840)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(1 683)	(956)
на предоставление займов	062	(6 635)	(12 645)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	(2 239)
прочие выплаты	064	-	-

Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(2 984)	(374)
--	-----	---------	-------

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	718	1 536
В том числе:			
кредиты и займы	081	-	500
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	718	1 036
Направлено денежных средств – всего	090	(4 282)	(1 792)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	(500)	-
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(3 168)	(351)
на лицензионные платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(614)	(1 441)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(3 564)	(256)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(4 683)	9 809
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г.	120	11 099	1 290
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.	130	6 416	11 099
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	104	(405)



Сафроненко О.Н.
(инициалы, фамилия)

Черняшко А.А.
(инициалы, фамилия)

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг
ЗАО "Айгенис"
на 01 января 2024 г.

№ п/п	Наименование показателей	На 01.01.2024 г.	На 01.01.2023 г.
1	АКТИВЫ	188 448	117 856
1	в том числе:	21 417	2 602
1.1	долгосрочные активы	83	63
1.1.1	в том числе:	2 114	1 243
1.1.1.1	освоенные средства	-	-
1.1.2	нематериальные активы	-	-
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	361	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	18 359	1 187
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	-	-
1.1.5.1	из них:	-	-
1.1.5.2	акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торгово-биржевой системе открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа", по которым рассчитывается рыночная цена) и именные приватизационные чеки "Имущество", сумма которых в сово	360	172
1.1.5.2.1	займы, предоставленные профессиональным участникам рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	-	-
1.1.6	оплаченные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
1.1.7.1	из нее просроченная и пропорциональная 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 участникам рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	-	-
1.2	краткосрочные активы	167 029	115 353
1.2.1	в том числе:	5	2
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	162	134
1.2.4	НДС по приобретенным товарам, работам, услугам	49 706	21 023
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	-	-
1.2.5.1	из нее просроченная и пропорциональная 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 участникам рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	1 264	1 324
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	110 739	68 100
1.2.6.1	из них:	-	-
1.2.6.2	акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торгово-биржевой системе открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа", по которым рассчитывается рыночная цена) и именные приватизационные чеки "Имущество", сумма которых в сово	13 463	-
1.2.6.2.1	займы, предоставленные профессиональным участникам рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	2 570	1 280
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	6 416	11 009
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)	170 789	115 080
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	50 414	40 896
3.1	в том числе:	24 751	5 733
3.1.1	долгосрочные обязательства	24 220	5 733
3.1.2	долгосрочные обязательства по лицензионным платежам	-	-
3.1.3	оплаченные налоговые обязательства	531	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	25 663	35 263
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	-	14 319
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	5 451	84
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	9 292	3 404
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	-	-
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	10 920	17 456
3.2.5	доходы будущих периодов	-	-
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	50 414	40 896
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + 3.2)	120 375	74 054
7	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	-	-

20 февраля 2024 г.

Директор

Сафроненко О.Н.

Главный бухгалтер

Черепяко А.А.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 717

**по бухгалтерской отчетности
закрытого акционерного общества «Айгенис»
за период с 1 января по 31 декабря 2023 года**

Адресат (получатель):

Директору закрытого акционерного общества «Айгенис» Сафроненко Олегу Николаевичу

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Аудиторское мнение

Я провел аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности закрытого акционерного общества «Айгенис», зарегистрированного решением Минского городского исполнительного комитета от 18 августа 2000 года № 931 в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 100862882, местонахождение: 220062, Республика Беларусь, г. Минск, проспект Победителей, д.108, пом.7, офис 201, УИП: 100862882, состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года,
- отчета о прибылях и убытках за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.,
- отчета об изменении собственного капитала с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.,
- отчета о движении денежных средств с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.,
- примечаний к бухгалтерской отчетности за 2023 год,
- расчета чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг по состоянию на 31.12.2023 г.

По моему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ЗАО «Айгенис» по состоянию на 31 декабря 2023 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

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

Мои обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудитора по проведению аудита бухгалтерской отчетности» моего аудиторского заключения.

Я независим 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 мной соблюдались прочие принципы профессиональной этики в соответствии с данными требованиями.

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

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

Обязанности руководства аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство ЗАО «Айгенис» несет ответственность за подготовку и достоверное представление прилагаемой бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля, которую руководство ЗАО «Айгенис» считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство ЗАО «Айгенис» несет ответственность за оценку способности ЗАО «Айгенис» 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 ЗАО «Айгенис», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями ЗАО «Айгенис», несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности ЗАО «Айгенис».

Обязанности аудитора

Цель аудитора 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, содержащего 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 с национальными правилами аудиторской деятельности, мною применялось профессиональное суждение и сохранялся профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, аудитор выполняет следующее:

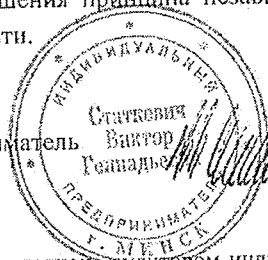
- выявляет и оценивает риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатывает и выполняет аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками;
- получает аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить 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;
- получает понимание системы внутреннего контроля ЗАО «Айгенис», имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования системы внутреннего контроля ЗАО «Айгенис»;
- оценивает надлежащий характер применяемой ЗАО «Айгенис» учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- оценивает правильность применения руководством ЗАО «Айгенис» допущения о непрерывности деятельности и на основании полученных аудиторских доказательств делает вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ЗАО «Айгенис» продолжать свою деятельность непрерывно. Если аудитор приходит к выводу о наличии такой существенной неопределенности, он должен привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, мне следует модифицировать аудиторское мнение. Выводы аудитора основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что ЗАО «Айгенис» утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;
- оценивает 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.

Аудитор осуществляет 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.

Я предоставляю лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что мною 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.

Аудитор-индивидуальный предприниматель



Статкевич В.Г.

Настоящее аудиторское заключение подготовлено аудитором-индивидуальным предпринимателем Статкевичем Виктором Геннадьевичем, действующим на основании свидетельства о государственной регистрации № 191074067 от 14.10.2008 г., выданного на основании решения Минского городского исполнительного комитета; место нахождения: 220025, г.Минск, ул.Космонавтов, д.7, корп.2, кв.27; УНП 191074067, квалификационный аттестат аудитора № 0001345, выдан на основании приказа Министерства финансов РБ от 31.03.2006 года № 105, регистрационный номер записи в аудиторском реестре аудиторов-индивидуальных предпринимателей Аудиторской палаты № 21294, регистрационный номер записи в аудиторском реестре Министерства финансов Республики Беларусь № 1294.

« 23 » февраля 2024 года

Аудиторское заключение получено:



О.Н.Сафроненко

2024 года

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗАО «АЙГЕНИС» ЗА 2023 ГОД

ЗАО «Айгенис» является профессиональным участником рынка ценных бумаг, осуществляет брокерскую, дилерскую, депозитарную деятельность, а также деятельность по доверительному управлению на основании лицензии № 0220/5200-1246-1116 от 04.06.2012г. Согласно законодательства 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. С июня 2022 года ЗАО «Айгенис» работает с брокерами Российской Федерации, с 2023 года – с Казахстаном, Арменией и Кипром.

Численность штатных работников общества на 01.01.2023г., осуществляющих деятельность на основании трудового договора (контракта), составляла 26 человек, из которых 2 внешних совместителя. На 31.12.2023г. численность - 36 человек.

Уставный фонд за 2023 год не менялся и на 31.12.2023г. составил 183000,00 руб. Номинальная стоимость одной акции 1830,00 руб. На 31.12.2023г. стоимость акций оплачена акционерами в полном размере. Акции, не размещенные среди акционеров, отсутствуют.

По состоянию на 31.12.2023 года акционерами общества являются:

ООО «Альтком», резидент Российской Федерации, ИНН:9729244450, г. Москва, ул. Минская, дом 1Г, корпус 2, Э2, помещение II К 13 офис 75, 50% уставного фонда.

Сафроненко Олег Николаевич, 25% уставного фонда.

Сафроненко Светлана Прохоровна, 15% уставного фонда.

Овчаров Роман Юрьевич, 5% уставного фонда.

Радюкевич Мария Владимировна, 5% уставного фонда.

Директором общества является Сафроненко Олег Николаевич.

Главным бухгалтером является Черепянюк Анастасия Анатольевна.

Юридический адрес: 220062, г. Минск, пр. Победителей 108/7 – 201.

ЗАО «Айгенис» открыты счета в следующих банках:

ОАО «Дабрабыт», код банка MMBNBY22

ЗАО «МТБанк», код банка МТВКВY22

ОАО «Паритетбанк», код банка POISBY2X

ЗАО «БСБ Банк», код банка UNBSBY2X

ОАО «Приорбанк», код банка PJCBVY2X

ЗАО «АЛЬФА-БАНК», код банка ALFABY2X

ОАО «Банк БелВЭБ», код банка BELBBY2X

ЗАО "Банк ВТБ", код банка SLANBY22

Сберегательный банк «Беларусбанк», код банка АКВВВY2X

АО «Райффайзенбанк», код банка 044525700

ЗАО «БТА Банк», код банка АЕВКВY2X

Для отражения движения ценных бумаг общество в 2023 году имело открытые счета
Депозитов в Депозитариях:

1. В Республике Беларусь: ОАО «Дабрабыт», ЗАО «МТБанк», ОАО «Приорбанк», ЗАО «Айгенис»,

57

2. В Российской Федерации: АО "ИК "Ай Ти Инвест", АО "Райффайзенбанк", АО "Газпромбанк", ООО "ИК "Айгенис", ООО «ИВА Партнерс».

3. В Армении: ООО "Цифра брокер", ЗАО «Куб Инвест», ЗАО «Лэндмарк Капитал», ОАО "Армброк".

4. В Кипре: Freedom Finance Europe Limited.

5. В Казахстане: АО "NGDEM Finance", ЧК "NGDEM Global", Freedom Finance Global PLC (АО «Фридом Финанс»), ЗАО "Tansar Kapital".

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».

В 2023 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.

Основные средства организации на начало 2023 года имели первоначальную стоимость 258 тыс.руб. и остаточную стоимость – 63 тыс.руб., на конец года первоначальная стоимость 318 тыс.руб. и остаточная стоимость 83 тыс.руб. Переоценка основных средств на 31.12.2023 года не осуществлялась. Амортизация объектов основных средств начислялась линейным способом. Сроки полезного использования основных средств устанавливались равными нормативными сроками, определенными законодательством. Сумма амортизационных отчислений за 2023 год по объектам основных средств составила 44 тыс.руб.

Нематериальные активы организации на начало 2023 года имели первоначальную стоимость 1743 тыс.руб. и остаточную стоимость – 1243 тыс.руб., на конец года первоначальная стоимость 3069 тыс.руб. и остаточная стоимость 2114 тыс.руб.

Стоимость нематериальных активов увеличилась за счет модернизации ранее введенных в эксплуатацию объектов, в частности, мобильного приложения для торговли ценными бумагами AIGENIS invest.

Компания «Айгенис» продолжает усовершенствование мобильного продукта «Aigenis invest», который позволяет клиентам дистанционно (с использованием Межбанковской системы идентификации или SIM ID) 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.

Амортизация объектов нематериальных активов начислялась линейным способом. Сумма амортизационных отчислений за 2023 год по объектам нематериальных активов составила 456 тыс.руб.

Показатель «Вложения в долгосрочные активы» на начало 2023 года равен нулю, на конец – 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.

Показатель «Долгосрочные финансовые вложения» на начало 2023 года составляет 1197 тыс.руб. и включает в себя:

- долгосрочные займы с юридическими лицами в сумме 172 тыс.руб.,
- в сумме 1025 тыс.руб. взнос в уставный капитал ООО "ИК "Айгенис (РФ).

На конец 2023 года - 18859 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).

Материалы, числящиеся на счете 10 в разрезе номенклатуры, представляют собой материалы, предметы в эксплуатации и БСО. На начало года составляют 2 тыс.руб., на конец года – 5 тыс.руб.

Показатель «Краткосрочные финансовые вложения» организации на начало 2023 года составили – 68100 тыс.руб. (стр. 260 бухгалтерского баланса), в том числе:

- в сумме 73 тыс.руб. акции Минского завода отопительного оборудования (данная организация находится на стадии банкротства и вероятность реализации данного актива минимальна),

- ценные бумаги в обеспечение кредиторской задолженности по сделкам РЕПО – 13569 тыс.руб.;

- выданные займы в сумме 1280 тыс.руб.

- в сумме 44244 тыс.руб. – акции и облигации российских компаний, находящиеся в распоряжении компании на счетах ДЕПО;

- валютные облигации Министерства финансов Республики Беларусь – 8934 тыс.руб.

На конец 2023 года краткосрочные финансовые вложения организации составили 110739 тыс.руб. и включили в себя:

- в сумме 73 тыс.руб. акции Минского завода отопительного оборудования (данная организация находится на стадии банкротства и вероятность реализации данного актива минимальна),

- выданные займы в сумме 2570 тыс.руб.

- в сумме 91595 тыс.руб. – акции и облигации российских компаний, находящиеся в распоряжении компании.

- валютные облигации Министерства финансов Республики Беларусь – 16501 тыс.руб.

Отдельные ценные бумаги российских эмитентов были приняты на хранение в депозитарную систему в Республики Беларусь. В настоящее время они учитываются в депозитарии ЗАО «Айгенис» и планируется в 2024 году получить доступ на обращение этих бумаг в торговой системе ОАО БВФБ.

В 2023 году 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.

Иными словами, РЕПО состоит из двух частей – продажа (покупка) и выкуп (обратная продажа) ценных бумаг. Обе сделки заключаются одновременно, но происходят в разное время.

С 1 января 2019 года вступил в силу Национальный стандарт бухгалтерского учета и отчетности «Финансовые инструменты», утвержденный постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 22.12.2018 № 74. Исходя из экономической сути сделок РЕПО, стоимость ценных бумаг, переданных в качестве обеспечения по первой части сделки РЕПО организацией-продавцом учитывается на счетах 06 «Долгосрочные финансовые вложения», 58 «Краткосрочные финансовые вложения», а также на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств выданные».

Сумма полученного от покупателя займа, обеспеченного ценными бумагами по сделке РЕПО, отражается продавцом по кредиту счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Иными словами, при передаче ценной бумаги по первой части сделки РЕПО покупателю и, соответственно, передаче прав собственности по такой ценной бумаге, что подтверждается выпиской по счету «депо» у продавца, ценная бумага продолжает учитываться в составе финансовых вложений на счете 58 «Краткосрочные финансовые вложения» или на счете 06 «Долгосрочные финансовые вложения».

В ЗАО «Айгенис» 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 2023 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 за 2023 год 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 20.12.2022г.:

Суммы разниц, образующиеся с 1 января 2020 г. по 31 декабря 2025 г. при пересчете выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств в официальную денежную единицу Республики Беларусь, вправе относить на доходы (расходы) будущих периодов и списывать на доходы (расходы) по финансовой деятельности не позднее 31 декабря 2025 г. в следующем порядке:

суммы разниц, числящиеся на последний календарный день отчетного месяца в составе расходов будущих периодов, и суммы разниц, числящиеся на последний календарный день отчетного месяца в составе доходов будущих периодов, списывать в размере наименьшей из этих сумм соответственно на расходы по финансовой деятельности отчетного месяца и на доходы по финансовой деятельности отчетного месяца;

суммы разниц, оставшиеся на последний календарный день отчетного месяца в составе расходов будущих периодов после списания, произведенного в соответствии с абзацем вторым настоящего пункта, списывать на расходы по финансовой деятельности отчетного месяца

60

в размере, установленном руководителем организации, но не менее 1/36 оставшейся суммы;
суммы разниц, оставшиеся на последний календарный день отчетного месяца в составе доходов будущих периодов после списания, произведенного в соответствии с абзацем вторым настоящего пункта, списывать на доходы по финансовой деятельности отчетного месяца в размере, установленном руководителем организации, но не менее 1/36 оставшейся суммы.

На начало 2023 года расходы будущих периодов составили 14995 тыс.руб. Доходы будущих периодов – 17456 тыс.руб. На конец 2023 года 1 тыс.руб. и 10920 тыс.руб. соответственно.

Все ценные бумаги относились к категории «Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости». Таким образом, сумма начисленных и полученных процентов по финансовым вложениям, относящимся к категории "Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости", за отчетный период равна нулю.

Показатель «Краткосрочная дебиторская задолженность» на начало 2023 года составляет 21023 тыс.руб., а на конец 2023 года – 49706 тыс.руб. (строка 250 бухгалтерского баланса).

Структура дебиторской задолженности на конец 2023 года:

- 69 тыс. руб. – переплата по налогам и сборам;
- 1264 тыс.руб. – выданные займы;
- 385 тыс.руб. – оплата подоходного налога по выданным займам физических лиц;
- 654 тыс.руб. – дебиторская задолженность прочих дебиторов и кредиторов;
- 29036 тыс.руб. - дебиторская задолженность по внебиржевым сделкам с отсрочкой оплаты;
- 3797 тыс.руб. – купонный доход к получению от эмитентов Российской Федерации и Министерства финансов Республики Беларусь;
- 14501 тыс.руб. – денежные средства организации на клиентских счетах у российских, армянских, казахских и кипрских брокеров.

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2023 года у ЗАО «Айгенис» составляет 3334 тыс.руб. и включает в себя неполученный купон по еврооблигациям Банка Развития в сумме 576 тыс.руб. и Министерства финансов Республики Беларусь в сумме 2758 тыс.руб.

По стр. 610 бухгалтерского баланса «Краткосрочные кредиты и займы» отражена краткосрочная кредиторская задолженность по операциям РЕПО, которая на начало 2023 года составляет 14319 тыс.руб., а на конец 2023 года обязательства исполнены в полном объеме. Предметом данных сделок являются ценные бумаги, относящиеся к категории «Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости».

На конец 2023 года в обращении находятся валютные облигации собственной эмиссии ЗАО «Айгенис»:

№	Количество	Номер выпуска, серия	Номинальная стоимость	Номер и дата государственной регистрации выпуска	Количество реализованных ценных бумаг, шт.	Данные о проданных, в % от объема выпуска
1	600	6	1 000 USD	5-200-02-3934 от 14.01.2020	600	100
2	10 000	7	100 USD	5-200-02-4148 от 28.09.2020	9 497	95
3	6 000	8	500 BYN	BCSE-00350 от 03.10.2022	3 703	62
4	75 000	9	200 BYN	BCSE-00352 от 17.10.2022	70 773	94

5	50 000	10	200 BYN	BCSE00362 от 09.03.2023	8 402	17
6	50 000	11	200 BYN	BCSE00363 от 09.03.2023	9 974	20
7	10 000	17	500 BYN	BCSE00377 от 19.06.2023	6 564	66
8	12 500	18	200 BYN	BCSE00378 от 19.06.2023	602	5
9	12 500	19	200 BYN	BCSE00379 от 19.06.2023	3 176	25
10	12 500	20	200 BYN	BCSE00380 от 19.06.2023	9 016	72
11	12 500	21	200 BYN	BCSE00381 от 19.06.2023	12 500	100
12	2 000	22	500 BYN	5-200-02-4967 от 16.11.2023	38	2
13	10 000	23	1 000 BYN	BCSE-00387 от 27.11.2023	14	0
14	50 000	24	200 BYN	BCSE-00388 от 27.11.2023	40	0

Облигационный заем в размере проданных валютных облигаций ЗАО «Айгенис» отражен по стр. 510 «Долгосрочные кредиты и займы» бухгалтерского баланса. На начало и конец 2023 года данный показатель составил соответственно 5733,0 тыс.руб. и 24220,0 тыс.руб.

По стр. 620 «Краткосрочная часть долгосрочных обязательств» отражена стоимость реализованных облигаций собственной эмиссии, срок погашения которых в 2024 году, а также начисленный купонный доход владельцам облигаций, который будет выплачен в течение 2024 года. На начало 2023 года данный показатель составил 84,0 тыс.руб., а на конец 2023 года – 5451,0 тыс.руб. В течение 2023 года организацией было выплачено купонного дохода своим инвесторам на сумму порядка 2731 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на начало 2023 года составляет 3404 тыс.руб. На конец 2023 года она равна 9292 тыс.руб. (строка 630 бухгалтерского баланса).

Структура кредиторской задолженности на конец 2023 года:

- 132 тыс. руб. – задолженность (просрочки отсутствуют) по налогам и сборам перед бюджетом;
- 62 тыс.руб. – задолженность (просрочки отсутствуют) по заработной плате перед сотрудниками организации;
- 9098 тыс.руб. – прочая кредиторская задолженность, включая денежные средства клиентов организации, хранящиеся на клиентском субсчете в банке.

Доходы за 2023 год:

1. Выручка от операций с ценными бумагами, оказанных услуг (за минусом НДС) – 2 087 145 тыс.руб.,
2. Купонный доход по облигациям – 4683 тыс.руб.,
3. Доход от реализации основных средств (за минусом НДС) – 125 тыс.руб.
4. Процентные доходы – 112 тыс.руб.
5. Курсовые доходы от переоценки активов – 48009 тыс.руб.
6. Прочие доходы по текущей деятельности – 4 тыс.руб.
7. Прочие доходы по финансовой деятельности (дооценка до справедливой стоимости) – 63902 тыс.руб.

8. Дивиденды полученные – 195 тыс.руб.

Итого в сумме 2 204 175 тыс.руб.

Расходы за 2023 год:

1. Себестоимость реализованных ценных бумаг – 2 077 159 тыс.руб.,
2. Прямые затраты по операциям с ценными бумагами – 2 628 тыс.руб.,
3. Затраты плательщика при реализации ценных бумаг, а также при их погашении определяются исходя из расходов на приобретение и реализацию или погашение ценных бу-

62

маг и прямых расходов, непосредственно относящихся к операциям с ценными бумагами, включая приходящиеся на них суммы налога на добавленную стоимость.

Для этих целей ЗАО «Айгенис» ведет отдельный учет прямых расходов, непосредственно связанных с осуществлением профессиональной деятельности по ценным бумагам и управленческих расходов.

При определении прибыли от операций с ценными бумагами, в том числе в целях определения льготированной прибыли, учитываются только прямые расходы, т.е. расходы, которые на основании первичных учетных документов непосредственно связаны с операциями по реализации и погашению ценных бумаг.

3. Управленческие расходы – 5567 тыс.руб.

Все управленческие расходы, участвующие в налогообложении, списываются в расходы по текущей деятельности и распределяются по видам деятельности пропорционально доходу от реализации без НДС нарастающим итогом.

4. Прочие расходы по текущей деятельности – 307 тыс.руб.

5. Прочие расходы по инвестиционной деятельности (взнос в уставный фонд дочерней компании ООО ИК «Айгенис») – 1840 тыс.руб.

6. Отрицательная курсовая разница – 41186 тыс.руб.,

7. Проценты к уплате (купонный доход по облигациям собственного выпуска и выплаченный купонный доход в рамках осуществленных сделок) – 5843 тыс.руб.

8. Прочие расходы по финансовой деятельности (переоценка ценных бумаг до справедливой стоимости и затраты, связанные с размещением собственных облигаций) – 5644 тыс.руб.

Итого в сумме 2 140 174 тыс.руб.

Результатом деятельности ЗАО «Айгенис» в течение 2023 года стала прибыль, которая до налогообложения составила **64 001** тыс.руб. Распределений в виде дивидендов в 2023 году не было. По итогам 2023 года был уплачен налог на прибыль в сумме 2 298 тыс.руб.

При исчислении и уплате налога на прибыль ЗАО «Айгенис» использовалась льгота по налогу на прибыль, предусмотренная п.11 ст.182 Налогового кодекса Республики Беларусь, согласно которой освобождаются от налога на прибыль доходы, полученные от реализации отдельных видов ценных бумаг белорусских эмитентов.

Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2023г. – строка 460 бухгалтерского баланса составила **137 842** тыс.руб.

В течение 2023 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 отложенные налоговые обязательства на начало года отсутствует, на конец 2023 года составил 531 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.

Размер чистых активов организации на начало отчетного периода составляет **74 084** тыс.руб., а на 31.12.2023 г. – **120 375** 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»).

В «Отчете об изменении собственного капитала» (форма 3) за период с января по декабрь 2023 года по строке 130 «Корректировки в связи с исправлением ошибок предыдущих периодов нераспределенная прибыль скорректирована на сумму 7 757 тыс.руб.

Внесение корректировок обусловлено следующими причинами:

ЗАО «Айгенис» с июня 2022 года начало заключать сделки с ценными бумагами на территории Российской Федерации, расчеты производились в российских рублях. В алгоритме автоматизации отражения операций по переоценке облигаций, номинированных в иностранной валюте, в программе 1С Предприятие за 2022 год была найдена техническая ошибка, заключающаяся в том, что в бухгалтерском учете ценные бумаги, номинал которых выражен в иностранной валюте (доллар США), и приобретаемые за российский рубль, принимались к учету не в валюте номинала, а в валюте платежа.

В результате данные в бухгалтерском учете были некорректны. В связи с этим весь 2022 год был пересчитан и 2023 году в учет и годовую отчетность были внесены необходимые корректировки, связанные с перераспределением итогов 2022 года между нераспределенной прибылью организации и доходами/расходами будущих периодов.

Также в 2022 году операции во внесении вклада в имущество, не приводящиеся к увеличению уставного фонда в дочернюю компанию ЗАО «Айгенис» - ООО «Инвестиционная компания «Айгенис» (Российская Федерация) были ошибочно отражены как вклад в уставный фонд, что повлекло необходимость уменьшения показателя по строке 150 «Долгосрочные финансовые вложения» по состоянию на 31.12.2022 г. на сумму 1373 тыс.руб.

В соответствии с требованием законодательства, годовая бухгалтерская отчетность за 2023 год сформирована с учетом всех изменений за соответствующие предыдущие периоды.

В частности, в индивидуальную годовую бухгалтерскую отчетность за 2023 год были внесены следующие корректировки:

- По форме 1 «Бухгалтерский баланс» данные на 31.12.2022 год по строке 150 «Долгосрочные финансовые вложения», строке 230 «Расходы будущих периодов», строке 460 «Нераспределенная прибыль», строке 650 «Доходы будущих периодов»;

- По форме 2 «Отчет о прибылях и убытках» данные за период январь-декабрь 2022 года по строке 020 «Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг», строке 112 «Прочие расходы по инвестиционной деятельности», строке 121 «Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств», строке 122 «Прочие доходы по финансовой деятельности», строке 133 «Прочие расходы по финансовой деятельности»;

- По форме 3 «Отчет об изменении собственного капитала» в строке 130 «Корректировки в связи с исправлением ошибок» отражена итоговая сумма корректировки прибыли за 2022 год;

- По форме «Расчет стоимости чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг» данные по строке 1.1.5 «Долгосрочные финансовые вложения», строке 1.2.3 «Расходы будущих периодов», строке 3.2.5 «Доходы будущих периодов».

Данные корректировки не привели к невыполнению требований финансовой достаточности к профессиональному участнику рынка ценных бумаг, установленных законодательством Республики Беларусь.

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 имуществом составляет:
(стр.510+стр.620+стр.633+стр.635+стр.638)

$$/$$

$$(стр.110+стр.120*+стр.150*+стр.211+стр.250*+стр.260*+стр.270)$$

$$= (24220+5451+132+62+9098) / (83+2111+360+5+46372+98664+6416) = 0,25$$

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

стр.120* - исключены 3 тыс.руб. по нематериальным активам, которые не могут быть реализованы и которые не рассматриваются как «имущество» для целей расчета коэффициентов;

стр.150* - исключен взнос в дочернюю компанию в сумме 18 499 тыс.руб.;

стр.250* - исключены купоны в сумме 3334 тыс.руб. Банка Развития и Минфина (погашение маловероятно).

стр.260* - исключены еврооблигации Минфина 12075 тыс.руб. (погашение должно было быть 28.02.2023г).

Показатель < 0,5 – низкая степень наступления банкротства.

Коэффициент просроченных обязательств составляет:

$$0 / (стр.510+стр.620+стр.633+стр.635+стр.638)$$

$$= 0 / (24220+5451+132+62+9098) = 0 > 0.2$$

Показатель < 0,2 – низкая степень наступления банкротства.

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

Государственная поддержка ЗАО «Айгенис» в 2023 году не оказывалась.

Резерв по сомнительным долгам в 2023 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-ХІІ «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	14.12.2015

			управления ЗАО «Айгенис» (абз.2 ч.1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	
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	Ериш 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 2023 году 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 31.12.2023г. есть задолженность по двум договорам займа.

Акционерам организации в 2023 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Информация по акциям ЗАО «Айгенис»:

1. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных – 100 (сто) шт.

2. Количество акций, выпущенных акционерным обществом, не оплаченных или оплаченных частично – 0 (ноль) шт.

3. Количество акций акционерного общества в обращении на конец предыдущего года и отчетного периода – 100 (сто) шт.

4. номинальная стоимость акций акционерного общества- 1 830 руб. /шт.

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 «Айгенис» продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор

Главный бухгалтер



Сафроненко О.Н.

Черепянко А.А.

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На

31 декабря 2022 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

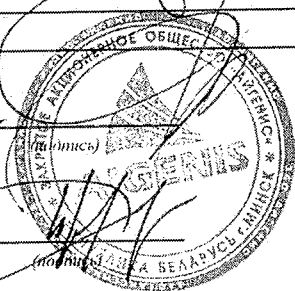
Дата утверждения	22.03.2023
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	63	74
Нематериальные активы	120	1 243	506
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	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	2 570	3 627
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	190	3 876	4 207
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	2	10
в том числе:			
материалы	211	2	10
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	17 240	1 462
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	134	95
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	21 006	6 321
Краткосрочные финансовые вложения	260	68 100	3 795
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	11 099	1 290
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	290	117 581	12 973
БАЛАНС	300	121 457	17 180

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 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	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	84 427	13 099
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	490	84 617	13 282
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	5 733	2 760
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	590	5 733	2 760
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	14 319	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	84	31
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	3 387	48
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	-	-
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	-	-
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	-
по оплате труда	635	-	-
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	3 387	48
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	13 317	1 059
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	690	31 107	1 138
БАЛАНС	700	121 457	17 180

Руководитель

Главный бухгалтер



Сафроненко О.Н.

(инициалы, фамилия)

Черепянюк А.А.

(инициалы, фамилия)

31 мая 2024 года

68

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2022 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 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	1 098 063	752 244
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(1 054 813)	(745 042)
Валовая прибыль	030	43 250	7 202
Управленческие расходы	040	(2 372)	(1 603)
Расходы на реализацию	050	(616)	(339)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	40 262	5 260
Прочие доходы по текущей деятельности	070	-	-
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(311)	(166)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	39 951	5 094
Доходы по инвестиционной деятельности	100	136	553
В том числе:			
доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	191
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	136	361
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	1
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(1)	(144)
в том числе:			
расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	(143)
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(1)	(1)
Доходы по финансовой деятельности	120	38 825	821
в том числе:			
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	492	58
прочие доходы по финансовой деятельности	122	38 333	763
Расходы по финансовой деятельности	130	(7 583)	(5 021)
в том числе:			
проценты к уплате	131	(2 631)	(4 479)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(695)	(39)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(4 257)	(503)

40

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	31 377	(3 791)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	71 328	1 303
Налог на прибыль	160	-	-
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	71 328	1 303
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	7	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	71 335	1 303
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	713	13
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	713	13

Руководитель

Главный бухгалтер

31 мая 2024 года

Сафроненко О.Н.
(инициалы, фамилия)Черепяшко А.А.
(инициалы, фамилия)

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
 за январь - декабрь 2022 года

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

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
Остаток на 31.12.2020г	010	183	-	-	-	-	15 546	-	15 729
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2020г	040	183	-	-	-	-	15 546	-	15 729
За январь - декабрь 2021 года									
Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	-	1 303	-	1 303
В том числе:									
чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	1 303	-	1 303
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	-	-	-	-	-	(3 750)	-	(3 750)
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	-	-	-	-	-	-	-	-

42

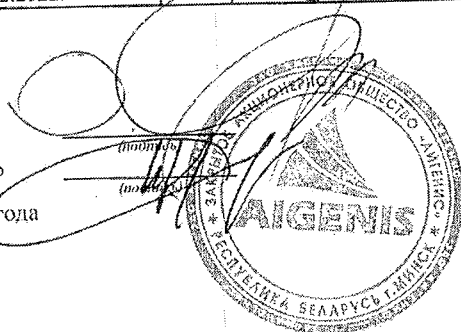
Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	(3 750)	-	(3 750)
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2021г	100	183	-	-	-	-	13 099	-	13 282
Остаток на 31.12.2021г	110	183	-	-	-	-	13 099	-	13 282
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2021г	140	183	-	-	-	-	13 099	-	13 282
За январь - декабрь 2022 года									
Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	7	71 328	-	71 335
В том числе:							71 328	-	71 328
чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	7	-	-	7
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
I	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	4	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2022г	200	183	-	-	-	7	84 427	-	84 617

Руководитель

Главный бухгалтер

31 мая 2024 года



Сафроненко О.Н.

(инициалы, фамилия)

Черепянюк А.А.

(инициалы, фамилия)

44

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2022 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 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	590 754	85 822
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	571 540	37 977
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	19 214	47 845
Направлено денежных средств – всего	030	(581 271)	(80 908)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(572 070)	(25 865)
на оплату труда	032	(931)	(616)
на уплату налогов и сборов	033	(157)	(2 029)
на прочие выплаты	034	(8 113)	(52 398)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	9 483	4 914
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	15 466	1 620
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	15 330	1 340
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	136	280
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(14 884)	(2 730)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	-	(620)
на предоставление займов	062	(12 645)	(2 109)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	(2 239)	-
прочие выплаты	064	-	(1)
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	582	(1 110)

45

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2022 года	За январь - декабрь 2021 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств -- всего	080	1 536	85
В том числе:			
кредиты и займы	081	500	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	1 036	85
Направлено денежных средств -- всего	090	(1 792)	(3 284)
В том числе:			
на погашение кредитов и займов	091	-	-
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	(2 946)
на выплаты процентов	093	(351)	(181)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(1 441)	(157)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(256)	(3 199)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	9 809	605
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г.	120	1 290	685
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2022 г.	130	11 099	1 290
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	(405)	(72)

Руководитель

Главный бухгалтер

31 мая 2024 года



Сафроненко О.Н.
(инициалы, фамилия)

Черепянюк А.А.
(инициалы, фамилия)

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг
ЗАО "Айзенис"
на 1 января 2023 г.

№ п/п	Наименование показателей	На 01.01.2023 г.	На 01.01.2022 г.
1	2	3	3
1	АКТИВЫ	121 457	17 180
	В том числе:	3 876	4 207
1.1	долгосрочные активы		
1.1.1	в том числе:	63	74
	основные средства	1 243	506
1.1.2	нематериальные активы	-	-
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	-
1.1.5	долгосрочные финансовые вложения	2 570	3 627
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 совокупности	172	292
1.1.5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	-	-
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	117 581	12 873
1.2	краткосрочные активы		
1.2.1	в том числе:	2	10
	запасы	-	-
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	17 240	1 462
1.2.3	резервы будущих периодов	134	95
1.2.4	НДС по приобретенным товарам, работам, услугам	21 008	6 321
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	-	-
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	1 324	1 580
1.2.6	краткосрочные финансовые вложения	68 100	3 795
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 совокупности	-	-
1.2.6.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	1 280	3 795
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	11 699	1 290
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)	118 581	11 513
3	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	36 840	3 898
3.1	в том числе:	5 733	2 760
	долгосрочные обязательства	-	-
3.1.1	в том числе:	5 733	2 760
	долгосрочные кредиты и займы	-	-
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	31 107	1 138
3.2	краткосрочные обязательства, в том числе:	14 319	-
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	84	31
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	3 387	48
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	-	-
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	13 317	1 039
3.2.5	доходы будущих периодов	-	-
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)	36 840	3 898
7	Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)	81 841	7 615

31 мая 2024 года

Директор

Сердюченко О.Н.

Главный бухгалтер

Чердышко А.А.

77

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 638

по бухгалтерской отчетности
закрытого акционерного общества «Айгенис»
за период с 1 января по 31 декабря 2022 года

Адресат (получатель):

Директору закрытого акционерного общества «Айгенис» Сафроненко Олегу Николаевичу

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Аудиторское мнение

Я провел аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности закрытого акционерного общества «Айгенис», зарегистрированного решением Минского городского исполнительного комитета от 18 августа 2000 года № 931 в Едином государственном регистре юридических лиц и индивидуальных предпринимателей за № 100862882, место нахождения: 220062, Республика Беларусь, г. Минск, проспект Победителей, д. 108, пом. 7, офис 201, УНП: 100862882, состоящей из:

- о бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2022 года,
- о отчета о прибылях и убытках за период с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.,
- о отчета об изменении собственного капитала с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.,
- о отчета о движении денежных средств с 01.01.2022 г. по 31.12.2022 г.,
- о примечаний к бухгалтерской отчетности за 2022 год,
- о расчета чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг по состоянию на 31.12.2022 г.

По моему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ЗАО «Айгенис» по состоянию на 31 декабря 2022 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

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

Мои обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудитора по проведению аудита бухгалтерской отчетности» моего аудиторского заключения.

Я независим 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 мною соблюдались прочие принципы профессиональной этики в соответствии с данными требованиями.

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

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

Обязанности руководства аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство ЗАО «Айгенис» несет ответственность за подготовку и достоверное представление прилагаемой бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля, которую руководство ЗАО «Айгенис» считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство ЗАО «Айгенис» лица несет ответственность за оценку способности ЗАО «Айгенис» 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 ЗАО «Айгенис», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями ЗАО «Айгенис», несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности ЗАО «Айгенис».

Обязанности аудитора

Цель аудитора 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, содержащего 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 с национальными правилами аудиторской деятельности, мною применялось профессиональное суждение и сохранялся профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, я выполняю следующее:

- выявляю и оцениваю риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатываю и выполняю аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками;
- получаю аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск обнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска обнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие;
- получаю понимание системы внутреннего контроля ЗАО «Айгенис», имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования системы внутреннего контроля ЗАО «Айгенис»;
- оцениваю надлежащий характер применяемой ЗАО «Айгенис» учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности;

- о оцениваю правильность применения руководством ЗАО «Айгенис» допущения о непрерывности деятельности и на основании полученных аудиторских доказательств делаю вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ЗАО «Айгенис» продолжать свою деятельность непрерывно. Если я прихожу к выводу о наличии такой существенной неопределенности, то я должен привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае если такое раскрытие информации отсутствует или является неадекватным, мне следует модифицировать аудиторское мнение. Выводы аудитора основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что ЗАО «Айгенис» утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно;
- о оцениваю 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.

Я осуществляю 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.

Я предоставляю лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что мною 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.

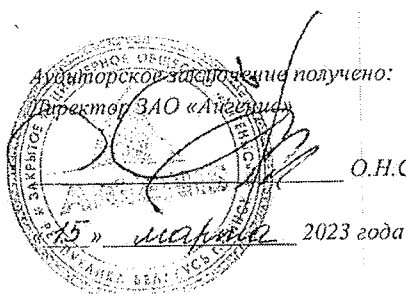
Аудитор-индивидуальный предприниматель



Статкевич В.Г.

Настоящее аудиторское заключение подготовлено аудитором-индивидуальным предпринимателем Статкевичем Виктором Геннадьевичем, действующим на основании свидетельства о государственной регистрации № 191074067 от 14.10.2008 г., выданного на основании решения Минского городского исполнительного комитета; место нахождения: 220025, г. Минск, ул. Космонавтов, д. 7, корп. 2, кв. 27; УНП 191074067, квалификационный аттестат аудитора № 0001345, выдан на основании приказа Министерства финансов РБ от 31.03.2006 года № 105, регистрационный номер записи в аудиторском реестре аудиторов-индивидуальных предпринимателей Аудиторской палаты № 21294, регистрационный номер записи в аудиторском реестре Министерства финансов Республики Беларусь № 1294.

« 15 » марта 2023 года



Аудиторское заключение получено:

Директор ЗАО «Айгенис»

О.Н. Сафроненко

« 15 » марта 2023 года

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗАО «АЙГЕНИС» ЗА 2022 ГОД

ЗАО «Айгенис» является профессиональным участником рынка ценных бумаг, осуществляет брокерскую и дилерскую деятельность с ценными бумагами на основании лицензии № 0220/5200-12-1116 от 04.06.2012г. (действительной до 29.07.2022г.). Данная лицензия дает право на осуществление сделок покупки-продажи на рынке ценных бумаг. Согласно законодательства 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. С июня 2022 года ЗАО «Айгенис» работает с брокерами Российской Федерации.

Численность штатных работников общества на 01.01.2022г., осуществляющих деятельность на основании трудового договора (контракта), составляла 22 единицы, из которых 2 внешних совместителя. На 31.12.2022г. численность - 27 единиц.

Уставный фонд за 2022 год не менялся и на 31.12.2022г. составил 183000,00 руб. Номинальная стоимость одной акции 1830,00 руб. На 31.12.2022г. стоимость акций оплачена акционерами в полном размере. Акции, не размещенные среди акционеров, отсутствуют.

На 31.12.2022 года акционерами общества являются:

ООО «Альтком», резидент Российской Федерации, ИНН:9729244450, г. Москва, ул. Минская, дом 1Г, корпус 2, Э2, помещение II К 13 офис 75, 50% уставного фонда.

Сафроненко Олег Николаевич, 25% уставного фонда.

Сафроненко Светлана Прохоровна, 15% уставного фонда.

Овчаров Роман Юрьевич, 5% уставного фонда.

Радюкевич Иван Игоревич, 5% уставного фонда.

Директором общества является Сафроненко Олег Николаевич.

Главным бухгалтером является Черепянко Анастасия Анатольевна.

Юридический адрес: 220062, г.Минск, пр.Победителей 108/7 - 201.

ЗАО «Айгенис» открыты счета в следующих банках:

ОАО «Дабрабыт», код банка MMBNBY22

ЗАО «МТБанк», код банка МТВКВУ22
ОАО «Паритетбанк», код банка РОИСВУ2Х
ЗАО «БСБ Банк», код банка UNBSВУ2Х
ОАО «Приорбанк», код банка РЈСВВУ2Х
ЗАО «АЛЬФА-БАНК», код банка ALFABV2X
ОАО «Банк БелВЭБ», код банка BELBVУ2Х
ОАО «Белинвестбанк», код банка BLBBVУ2Х
ЗАО "Банк ВТБ", код банка SLANВУ22
Сберегательный банк «Беларусбанк», код банка АКВВВУ2Х

Для отражения движения ценных бумаг общество в 2022 году имело открытые счета Депозитов в Депозитариях ОАО «Дабрабыт», ЗАО «МТБанк», ОАО «Приорбанк», ЗАО «Айгенис», АО "ИК "Ай Ти Инвест", АО "Райффайзенбанк", АО "Газпромбанк", ООО "ИК "Айгенис".

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».

В 2022 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» N 74, утвержденным Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 22.12.2018г., Инструкцией N 50 от 29.06.2011г., Инструкцией N 102 от 30.09.2011г. и иными нормативными правовыми актами, определяющими общие правила ведения бухгалтерского учета в организациях.

Основные средства организации на начало 2022 года имели первоначальную стоимость 174 тыс.руб. и остаточную стоимость – 74 тыс.руб., на конец года первоначальная стоимость 258 тыс.руб. и остаточная стоимость 63 тыс.руб. Осуществлялась переоценка отдельных позиций основных средств на 31.12.2022 года. Амортизация объектов основных средств начислялась линейным способом. Сроки полезного использования основных

средств устанавливались равными нормативными сроками, определенными законодательством. Сумма амортизационных отчислений за 2022 год по объектам основных средств составила 60 тыс.руб.

Нематериальные активы организации на начало 2022 года имели первоначальную стоимость 827 тыс.руб. и остаточную стоимость – 506 тыс.руб., на конец года первоначальная стоимость 1743 тыс.руб. и остаточная стоимость 1243 тыс.руб.

Стоимость нематериальных активов увеличилась за счет модернизации ранее введенных в эксплуатацию объектов, в частности, мобильного приложения для торговли ценными бумагами Aigenis invest.

Амортизация объектов нематериальных активов начислялась линейным способом. Сумма амортизационных отчислений за 2022 год по объектам нематериальных активов составила 179 тыс.руб.

Показатель «Долгосрочные финансовые вложения» на начало 2022 года составляет 3627 тыс.руб. и включает в себя:

- долгосрочные займы с юридическими лицами в сумме 292 тыс.руб.,
- в сумме 73 тыс.руб. акции Минского завода отопительного оборудования (данная организация находится на стадии банкротства и вероятность реализации данного актива минимальна),
- в сумме 3262 тыс.руб. – валютные облигации Министерства финансов Республики Беларусь, находящиеся в распоряжении ЗАО «Айгенис» на счетах ДЕПО.

На конец 2022 года - 2570 тыс.руб. и включает в себя:

- долгосрочные займы с юридическими лицами в сумме 172 тыс.руб.,
- в сумме 2398 тыс.руб. взнос в уставный капитал ООО "ИК "Айгенис (РФ),

Материалы, числящиеся на счете 10 в разрезе номенклатуры, представляют собой материалы, предметы в эксплуатации и БСО. На начало года составляют 10 тыс.руб., на конец года – 2 тыс.руб.

Компания «Айгенис» продолжает усовершенствование мобильного продукта «Aigenis invest», который позволяет клиентам дистанционно (с использованием Межбанковской системы идентификации или SIM ID) 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.

В течение 2021-2022 годов запущена веб версия Aigenis Invest. Отдельные ценные бумаги российских эмитентов были приняты на хранение в депозитарную систему в Республики Беларусь. В настоящее время они

учитываются в депозитарии ЗАО «Айгенис» и планируется в 2023 году получить доступ на обращение этих бумаг в торговой системе ОАО БВФБ.

В 2022 году 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.

Иными словами, РЕПО состоит из двух частей – продажа (покупка) и выкуп (обратная продажа) ценных бумаг. Обе сделки заключаются одновременно, но происходят в разное время.

С 1 января 2019 года вступил в силу Национальный стандарт бухгалтерского учета и отчетности «Финансовые инструменты», утвержденный постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 22.12.2018 № 74. Исходя из экономической сути сделок РЕПО, стоимость ценных бумаг, переданных в качестве обеспечения по первой части сделки РЕПО организацией-продавцом учитывается на счетах 06 «Долгосрочные финансовые вложения», 58 «Краткосрочные финансовые вложения», а также на забалансовом счете 009 «Обеспечения обязательств выданные».

Сумма полученного от покупателя займа, обеспеченного ценными бумагами по сделке РЕПО, отражается продавцом по кредиту счетов 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Иными словами, при передаче ценной бумаги по первой части сделки РЕПО покупателю и, соответственно, передаче прав собственности по такой ценной бумаге, что подтверждается выпиской по счету «депо» у продавца, ценная бумага **продолжает учитываться** в составе финансовых вложений на счете 58 «Краткосрочные финансовые вложения» или на счете 06 «Долгосрочные финансовые вложения».

Показатель «Краткосрочные финансовые вложения» организации на начало 2022 года составили – 3795 тыс.руб. (стр. 260 бухгалтерского баланса) и включали в себя выданные займы.

На конец 2022 года краткосрочные финансовые вложения организации составили 68100 тыс.руб. и включили в себя:

- в сумме 73 тыс.руб. акции Минского завода отопительного оборудования (данная организация находится на стадии банкротства и вероятность реализации данного актива минимальна),
- ценные бумаги в обеспечение кредиторской задолженности по сделкам РЕПО – 13569 тыс.руб.;

- выданные займы в сумме 1280 тыс.руб.

- в сумме 44244 тыс.руб. – акции и облигации российских компаний, находящиеся в распоряжении компании на счетах ДЕПО в Российской Федерации.

- валютные облигации Министерства финансов Республики Беларусь – 8934 тыс.руб.;

В ЗАО «Айгенис» 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 2022 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 за 2022 год в состав доходов или расходов по финансовой деятельности в бухгалтерском учете и в состав внереализационных доходов (расходов) в налоговом учете не включены в периоде 2022 года. Такое право организациям предоставил Указ №159 от 12.05.2020г. «О пересчете стоимости активов и обязательств» (в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 18.02.21 №51).

На начало 2022 года расходы будущих периодов составили 1462 тыс.руб. Доходы будущих периодов – 1059 тыс.руб. На конец 2022 года 17240 тыс.руб. и 13317 тыс.руб. соответственно.

Все ценные бумаги относились к категории «Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости». Таким образом, сумма начисленных и полученных процентов по финансовым вложениям, относящимся к категории "Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости", за отчетный период равна нулю. А сумма изменений справедливой стоимости финансовых вложений, относящихся к категории "Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости", за 2022 год составила 136 тыс.руб. (строка 103 отчета о прибылях и убытках).

Показатель «Краткосрочная дебиторская задолженность» на начало 2022 года составляет 6321 тыс.руб., а на конец 2022 года – 21006 тыс.руб. (строка 250 бухгалтерского баланса).

Структура дебиторской задолженности на конец 2022 года:

- 41 тыс. руб. – переплата по налогам и сборам;
- 1324 тыс.руб. – выданные займы;

- 242 тыс.руб. – оплата подоходного налога по выданным займам физических лиц;

- 483 тыс.руб. – дебиторская задолженность прочих дебиторов и кредиторов;

- 18137 тыс.руб. - дебиторская задолженность по внебиржевым сделкам с отсрочкой оплаты;

- 111 тыс.руб. – купонный доход к получению от эмитентов Российской Федерации;

- 668 тыс.руб. – денежные средства организации на клиентских счетах у российских брокеров.

Просроченная дебиторская задолженность у ЗАО «Айгенис» отсутствует.

По стр. 610 бухгалтерского баланса «Краткосрочные кредиты и займы» отражена краткосрочная кредиторская задолженность по операциям РЕПО, которая на начало 2022 года обязательства исполнены в полном объеме, а на конец 2022 года составляет 14319 тыс.руб.. Предметом данных сделок являются ценные бумаги, относящиеся к категории «Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости».

На конец 2022 года в обращении находятся валютные облигации собственной эмиссии ЗАО «Айгенис»:

№	Количество	Номер выпуска, серия	Номинальная стоимость	Номер и дата государственной регистрации выпуска	Данные о размещении, в процентах от объема выпуска
1	600	6	1 000 USD	5-200-02-3934 от 14.01.2020	99%
2	10 000	7	100 USD	5-200-02-4148 от 28.09.2020	97%
3	6000	8	500 BYN	BCSE-00350 от 03.10.2022	26%
4	75000	9	200 BYN	BCSE-00352 от 17.10.2022	6%

Облигационный заем в размере проданных валютных облигаций ЗАО «Айгенис» отражен по стр. 510 «Долгосрочные кредиты и займы» бухгалтерского баланса. На начало и конец 2022 года данный показатель составил соответственно 2760,0 тыс.руб. и 5733,0 тыс.руб.

По стр. 620 «Краткосрочная часть долгосрочных обязательств» отражен начисленный купонный доход владельцам данных облигаций. На начало 2022 года данный показатель составил 31,0 тыс.руб., а на конец 2022 года – 84,0 тыс.руб. В течение 2022 года организацией было выплачено купонного дохода своим инвесторам на сумму порядка 350 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на начало 2022 года составляет 48 тыс.руб. На конец 2022 года она равна 3387 тыс.руб. (строка 630 бухгалтерского баланса).

Доходы за 2022 год:

1. Выручка от операций с ценными бумагами – 1 097 065 тыс.руб.,
2. Купонный доход по облигациям – 998 тыс.руб.,
3. Процентные доходы – 136 тыс.руб.
4. Курсовые доходы от переоценки активов – 492 тыс.руб.
5. Прочие доходы по финансовой деятельности – 38333 тыс.руб.

Расходы за 2022 год:

1. Себестоимость реализованных ценных бумаг – 1 054 813 тыс.руб.,
2. Прямые затраты по операциям с ценными бумагами – 616 тыс.руб.,

Затраты плательщика при реализации ценных бумаг, а также при их погашении определяются исходя из расходов на приобретение и реализацию или погашение ценных бумаг и прямых расходов, непосредственно относящихся к операциям с ценными бумагами, включая приходящиеся на них суммы налога на добавленную стоимость.

Для этих целей ЗАО «Айгенис» ведет отдельный учет прямых расходов, непосредственно связанных с осуществлением профессиональной деятельности по ценным бумагам и управленческих расходов.

При определении прибыли от операций с ценными бумагами, в том числе в целях определения льготированной прибыли, учитываются только прямые расходы, т.е. расходы, которые на основании первичных учетных документов непосредственно связаны с операциями по реализации и погашению ценных бумаг.

3. Управленческие расходы – 2372 тыс.руб.

Все управленческие расходы, участвующие в налогообложении, списываются в расходы по текущей деятельности и распределяются по видам деятельности пропорционально доходу от реализации без НДС нарастающим итогом.

4. Отрицательная курсовая разница – 695 тыс.руб.,

5. Прочие расходы по текущей деятельности (непогашенная дебиторская задолженность, списанная по истечению срока исковой давности, оплата услуг адвокатов, спонсорская помощь) – 311 тыс.руб.

6. Проценты к уплате (облигации собственного выпуска и купонный доход) – 2631 тыс.руб.

7. Прочие расходы по финансовой деятельности (переоценка ценных бумаг до справедливой стоимости) – 4257 тыс.руб.

8. Прочие расходы по инвестиционной деятельности – 1 тыс.руб.

Результатом деятельности ЗАО «Айгенис» в течение 2022 года стала прибыль, которая составила **71 328** тыс.руб. Распределений в виде дивидендов в 2022 году не было. Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2022г. – строка 460 бухгалтерского баланса составила **84 427** тыс.руб.

Размер чистых активов организации на начало отчетного периода составляет **7 615** тыс.руб., а на 31.12.2022 г. – **81 841** тыс.руб.

Согласно Инструкции о порядке расчета коэффициентов платежеспособности и проведения анализа финансового состояния и платежеспособности субъектов хозяйствования, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь и Министерства экономики Республики Беларусь от 27.12.2011 г. № 140/206, на конец отчетного периода рассчитаны:

Коэффициент текущей ликвидности составляет:

$$(\text{стр.290}/\text{стр.690}) = 117581 / 31107 = 3,78 > 1.1$$

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составляет:

$$((\text{стр.490}+\text{стр.590}-\text{стр.190})/\text{стр.290}) = (84617+5733 -3876)/117581 = 0.74 > 0.1$$

Коэффициент обеспеченности финансовых обязательств активами, характеризующий способность организации рассчитаться по своим финансовым обязательствам после реализации активов:

$$(\text{стр.690}+\text{стр.590})/\text{стр.300(700)} = (31107 + 5733)/121457 = 0.3 < 0.85$$

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

Государственная поддержка ЗАО «Айгенис» в 2022 году не оказывалась.

В течение 2022 года в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не отражались в связи с отсутствием временных разниц по отражению в налоговом учете курсовых доходов (расходов) у ЗАО «Айгенис». На конец 2022 года данные показатели отсутствуют.

Резерв по сомнительным долгам в 2022 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:

1. Сафроненко Олег Николаевич, директор ЗАО «Айгенис», акционер - 25% уставного фонда, г.Минск.
2. Сафроненко Светлана Прохоровна, акционер - 15% уставного фонда, мать, г. Минск.
3. Сафроненко Алена Александровна, супруга директора, г.Минск.
4. ООО «Альтком», резидент Российской Федерации, акционер - 50% уставного фонда, ИНН:9729244450, г. Москва, ул. Минская, дом 1Г, корпус 2, Э2, помещение II К 13 офис 75.
5. Ковзов Дмитрий Александрович, резидент Республики Беларусь, заместитель директора, г.Минск.
6. Ерш Елена Анатольевна, резидент Республики Беларусь, заместитель директора, д.Залесье.
7. Санкович Вероника Сергеевна, резидент Республики Беларусь, заместитель директора, г.Минск.
8. ООО ИК Айгенис, резидент Российской Федерации, ОГРН 1227700088142, ИНН 772324853133, г.Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, 12-9.5

9. Власенко Владимир Валентинович, резидент Российской Федерации, Калининградская область, г. Воскресенск.

В 2022 году со связанными сторонами (аффилированными лицами) осуществлялись следующие операции:

Директору организации Сафроненко О.Н. начислялась и выплачивалась заработная плата. На 31.12.2022г. есть задолженность по двум договорам займа.

Акционерам организации в 2022 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Информация по акциям ЗАО «Айгенис»:

1. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных – 100 (сто) шт.

2. Количество акций, выпущенных акционерным обществом, не оплаченных или оплаченных частично – 0 (ноль) шт.

3. Количество акций акционерного общества в обращении на конец предыдущего года и отчетного периода – 100 (сто) шт.

4. номинальная стоимость акций акционерного общества- 1 830 руб. /шт.

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.

В связи с вводимыми иными странами, а также политическими и финансовыми учреждениями и институтами иностранных государств в отношении Республики Беларусь санкциями, основанием для введения которых является начало военной операции Российской Федерации против Украины, которые затрагивают в том числе и Республику Беларусь, имеет место возможность частичного или полного прекращения осуществления банковских переводов из-за пределов Республики Беларусь или за пределы Республики Беларусь.

Однако, 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.

Это связано с тем, что большая часть расчетов с клиентами ЗАО «Айгенис» осуществляются в белорусских рублях и в рамках банковской системы Республики Беларусь. Исходя из структуры клиентов организации и видов осуществляемых сделок их уменьшение не планируется.

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 «Айгенис» продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор

Сафроненко О.Н.

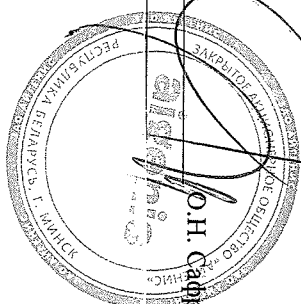
Главный бухгалтер

Черепянко А.А.



В настоящем документе пронумеровано, сшито и скреплено печатью 91
(левая сторона) лист

Директор ЗАО «Айленд»



В настоящем документе пронумеровано, шито и скреплено печатью 91
(девятьюсто один) лист

Директор ЗАО «Агенис»

О.Н. Сафроненко

