

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗАО «АЙГЕНИС» ЗА ЯНВАРЬ-СЕНТЯБРЬ 2025 ГОДА

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 01.01.2025г., осуществляющих деятельность на основании трудовых договоров (контрактов), составляла 41 человек, на 30.09.2025 г. - 51 человек.

Уставный фонд за январь-сентябрь 2025 года не менялся и на 30.09.2025 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 30.09.2025 г. стоимость акций оплачена акционерами в полном размере. Акции, не размещенные среди акционеров, отсутствуют. Акционерам организации в период январь-сентябрь 2025 года дивиденды не начислялись и не выплачивались. 31 марта 2025 года акционер ООО «Альтком» РФ реорганизован в АО «Альтком» РФ.

По состоянию на 30.09.2025 года акционерами общества являются:

Акционер	Доля
АО «Альтком», резидент Российской Федерации	50 %
Сафроненко Олег Николаевич, Республика Беларусь	25 %

Сафроненко Светлана Прохоровна, Республика Беларусь	15 %
Овчаров Роман Юрьевич, Республика Беларусь	5 %
Радюкевич Мария Владимировна, Республика Беларусь	5 %

Директором общества является Сафроненко Олег Николаевич.

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

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

В 2025 году ЗАО «Айгенис» применяет общую систему налогообложения и уплачивает 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 соответствии с учетной политикой 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, 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».

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 31.12.2024 г.	448	240	66	96	850
Первоначальная стоимость основных средств на 30.09.2025 г.	448	274	123	350	1195
Сумма накопленной амортизации на 31.12.2024 г.	155	107	4	2	268
Сумма накопленной амортизации на 30.09.2025 г.	196	137	14	32	379
Начисленная амортизация за отчетный период	41	34	10	30	115
Первоначальная стоимость находящихся в эксплуатации полностью амортизированных основных средств на 30.09.2025 г.	155	32	0	0	187
Выбыло основных средств	0	4	0	0	4
Остаточная стоимость основных средств на 30.09.2025 г.	252	137	109	318	816

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 31.12.2024 г.	6 147
Первоначальная стоимость нематериальных активов на 30.09.2025 г.	9456
Сумма накопленной амортизации на 31.12.2024 г.	1 538
Сумма накопленной амортизации на 30.09.2025 г.	2502
Начисленная амортизация за отчетный период	963
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 30.09.2025 г.	6954

Нематериальными активами являются программные обеспечения, видеоролики, сайт.

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 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.

На 30.09.2025 г. показатель «Вложения в долгосрочные активы» равен 2 974 тыс. руб. включает в себя:

- расходы, связанные с разработкой нового программного комплекса, создание которого до стадии эксплуатационной готовности еще не доведено, в сумме 2 836 тыс. руб.
- стоимость материалов, переданных заказчику для ремонта в сумме 117 тыс. руб.

Показатель **«Долгосрочные финансовые вложения»** на 31.12.2024 года 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 01.01.2026 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).

На 30.09.2025 г. показатель «Долгосрочные финансовые вложения» составляет 24 155 тыс. руб. и включает в себя:

- долгосрочные займы с физическими и юридическими лицами в сумме 5 532 тыс. руб., срок погашения которых приходится на дату после 01.07.2026 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 брендированная одежда. На 31.12.2024 года составляют 36 тыс. руб., на 30.09.2025 года – 23

тыс. руб.

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

На 31.12.2024 года **расходы будущих периодов** представляют собой отпускные будущих периодов и составили 2 тыс. руб. На 30.09.2025г. отпускные будущих периодов - 20 тыс. руб., отрицательные курсовые разницы в связи с применением Указа Президента Республики Беларусь №430 от 20.12.2022 г. 2 638 тыс. руб. На 31.12.2024г. **доходы будущих периодов** – это положительные курсовые разницы в связи с применением Указа Президента Республики Беларусь №430 от 20.12.2022 г.- 12 987 тыс. руб. На 30.09.2025г. отсутствуют.

Показатель «**Краткосрочная дебиторская задолженность**» на 31.12.2024 года – 193 025 тыс. руб., а на 30.09.2025 года – 209 373 тыс. руб. (строка 250 бухгалтерского баланса).

Состав	Период	На 31.12.2024 г.	На 30.09.2025 г.
Переплата по налогам и сборам		1 133	1 290
Выданные займы		3 264	3 254
Оплата подоходного налога по выданным займам физических лиц		811	693
Дебиторская задолженность прочих дебиторов и кредиторов		1 016	590
Дебиторская задолженность по внебиржевым сделкам с отсрочкой оплаты		174 995	196 756
Купонный доход к получению от эмитентов Российской Федерации, Министерства финансов Российской Федерации и Министерства финансов Республики Беларусь		4 126	6402
Денежные средства организации на клиентских счетах у российских, армянских, казахских и кипрских брокеров		7 680	388
Итого		193 025	209 373

Просроченная дебиторская задолженность на 30.09.2025года перед ЗАО «Айгенис» составляет 6 402 тыс. руб. и включает в себя неполученный купонный доход Министерства финансов Республики Беларусь в сумме 6 087 тыс. руб., и прочие дебиторы 315 тыс. руб.

Показатель «**Краткосрочные финансовые вложения**» организации 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.

На 30.09.2025 года краткосрочные финансовые вложения организации составили 313 469 тыс. руб. и включили в себя:

- выданные займы в сумме 3 421 тыс. руб.
- в сумме 177 075 тыс. руб. – паи, акции и облигации иностранных организаций, находящиеся в распоряжении компании.

- валютные облигации Министерства финансов Республики Беларусь, облигации и акции белорусских предприятий – 6 008 тыс. руб.

- облигации в обеспечение сделок РЕПО – 126 965 тыс. руб.

В отчетном периоде январь-сентябрь 2025 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, 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 2025 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.

24 февраля 2025 года было осуществлено погашение 21 выпуска облигаций собственной эмиссии, номинированных на общую сумму 2 497 600 белорусских рублей.

21 апреля 2025 года было осуществлено погашение 20 выпуска облигаций собственной эмиссии, номинированных на общую сумму 2 497 400 белорусских рублей.

На 30.09.2025 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	5 671	94,5
2	75 000	9	200 BYN	BCSE-00352 от 17.10.2022	74 179	98,9
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	10 000	100
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	12 386	99,1
8	2 000	22	500 BYN	5-200-02-4967 от 16.11.2023	1 708	85,4
9	10 000	23	1 000 BYN	BCSE-00387 от 27.11.2023	9 305	93,1
10	50 000	24	200 BYN	BCSE-00388 от 27.11.2023	49 484	99,0
11	20 000	25	500 BYN	5-200-02-5007 от 07.02.2024	20 000	100
12	20 000	26	500 BYN	BCSE-00395 от 03.04.2024	20 000	100

13	20 000	27	500 BYN	BCSE-00396 от 03.04.2024	20 000	100
14	12 000	28	500 BYN	BCSE-00397 от 03.04.2024	10 732	89,4
15	12 000	29	1 000 BYN	5-200-02-5072 от 21.06.2024	12 000	100
16	50 000	30	200 BYN	BCSE-00406 от 12.08.2024	44 558	89,1
17	50 000	31	200 BYN	BCSE-00411 от 16.10.2024	48 804	97,6
18	75 000	32	200 BYN	5-200-02-5137 от 20.12.2024	75 000	100
19	30 000	33	500 BYN	5-200-02-5151 от 30.12.2024	30 000	100
20	12 000	34	1000 BYN	5-200-02-5158 от 24.01.2025	12 000	100
21	10 000	35	313,61BYN (учетная цена 1 г золота)	5-200-02-5178 от 02.05.2025	1 451	14,5
22	6 000	36	500 BYN	BCSE-00425-P01 от 06.06.2025	4 571	76,2
23	6 000	37	500 BYN	BCSE-00433-P01 от 17.07.2025	6 000	100
24	4 000	38	500 BYN	BCSE-00434-P01 от 17.07.2025	4 000	100
25	20 000	39	500 BYN	BCSE-00435-P01 от 17.07.2025	10 868	54,3
26	50 000	40	200 BYN	BCSE-00439-P01 от 25.08.2025	3 976	8,0
27	30 000	41	500 BYN	BCSE-00444-P01 от 23.09.2025	1 935	6,5

Облигационный заем в размере проданных облигаций ЗАО «Айгенис» отражен по стр. 510 «**Долгосрочные кредиты и займы**» бухгалтерского баланса. На 31.12.2024 года данный показатель составил – 111 099 тыс. руб. На 30.09.2025 года – 161 234 тыс. руб.

По стр. 520 «**Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам**» отражена долгосрочная часть (срок уплаты свыше 12 месяцев) лизинговых платежей в части контрактной стоимости по договорам финансовой аренды (лизинга) в сумме 147 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 31.12.2024 года данный показатель составил 9 328 тыс. руб., а на 30.09.2025 года – 30 604 тыс. руб. В течение января-сентября 2025 года организацией было фактически выплачено купонного дохода своим инвесторам на сумму 17 604 тыс. руб., а также погашение номинальной стоимости облигаций собственного выпуска в сумме 3 325 тыс. руб.

По стр. 610 бухгалтерского баланса «**Краткосрочные кредиты и займы**» отражена краткосрочная кредиторская задолженность по операциям РЕПО, которая на 31.12.2024 года составляла 46 787 тыс. руб., а на 30.09.2025 года составляет 66 892 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 31.12.2024 года она равна 5 950 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2024 года:

- 472 тыс. руб. – задолженность поставщикам, подрядчикам, исполнителям
- 4 тыс. руб. – задолженность по авансам полученным
- 16 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам перед бюджетом;
- 75 тыс. руб. – задолженность по заработной плате перед сотрудниками организации;

- 79 тыс. руб. – краткосрочная задолженность по лизинговым платежам;
- 5 304 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность, включая денежные средства клиентов организации, хранящиеся на клиентском субсчете в банке.

На 30.09.2025 года она равна 12 807 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Структура кредиторской задолженности на 30.09.2025 года:

- 561 тыс. руб. – задолженность поставщикам, подрядчикам, исполнителям
- 7 тыс. руб. – задолженность по авансам полученным
- 24 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам перед бюджетом;
- 40 тыс. руб. – задолженность по социальному страхованию и обеспечению;
- 87 тыс. руб. – задолженность по заработной плате перед сотрудниками организации;
- 116 тыс. руб. – краткосрочная задолженность по лизинговым платежам;
- 11 972 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность, включая денежные средства клиентов организации, хранящиеся на клиентском субсчете в банке.

В течение периода январь-сентябрь 2025 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 31.12.2024 года 273 тыс. руб., на 30.09.2025 года показатель равен 780 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 период январь-сентябрь 2025 года состоят из:

1. Выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг (операции с ценными бумагами, оказанные услуги (за минусом НДС)) – 3 919 378 тыс. руб.,
2. Прочих доходов по текущей деятельности – 349 931 тыс. руб., которые включают в себя дооценку до справедливой стоимости в размере 342 583 тыс. руб., начисленный купонный доход по облигациям в размере 7 348 тыс. руб.
3. Доходов по инвестиционной деятельности – 724 тыс. руб., которые включают в себя процентные доходы в размере 397 тыс. руб., дивиденды полученные в размере 327 тыс. руб.
4. Доходов по финансовой деятельности – 73 213 тыс. руб., которые включают в себя курсовые доходы от переоценки активов в размере 34 940 тыс. руб., финансовый результат от сделок с собственными облигациями в размере 1472 тыс. руб. и оборот по передаче денежных средств в доверительное управление на покупку ценных бумаг – 36 801 руб.

Итого доходы составили 4 343 246 тыс. руб.

Расходы за период январь-сентябрь 2025 года состоят из:

1. Себестоимости реализованной продукции, товаров, работ, услуг (себестоимость реализованных ценных бумаг) – 4 131 064 тыс. руб.
2. Управленческих расходов – 11 335 тыс. руб.
3. Расходов на реализацию (прямые затраты по операциям с ценными бумагами) – 1 332 тыс. руб.
4. Прочих расходов по текущей деятельности – 12 567 тыс. руб., которые включают переоценку до справедливой стоимости в сумме 10 868 тыс. руб., благотворительную помощь в сумме 225 тыс. руб., налог на доходы иностранных организаций, оплаченный за свой счет – 0

тыс. руб., т.к. сумма менее 1 тыс. руб., иные – 1474 тыс. руб.

5. Расходов по финансовой деятельности – 100 629 тыс. руб., которые включают в себя проценты к уплате (начисленный купонный доход по собственным облигациям) в сумме 17 453 тыс. руб., курсовые разницы от пересчета активов и обязательств (отрицательная курсовая разница) – 45 940 тыс. руб., прочие расходы по финансовой деятельности (затраты, связанные с размещением собственных облигаций, погашением выпуска) – 243 тыс. руб. и расходы по привлечению займов в сумме 123 тыс. руб. оборот по передаче денежных средств в доверительное управление на покупку ценных бумаг – 36 803 тыс. руб., вознаграждение лизингодателя по договорам финансовой аренды (лизинга) - 60 тыс. руб., прочие – 7 тыс. руб.

Итого расходы составили 4 256 927 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения (строка 150 отчета о прибылях и убытках) по итогам деятельности ЗАО «Айгенис» за январь-сентябрь 2025 года составила 86 319 тыс. руб. По итогам периода январь-сентябрь 2025 года налог на прибыль отсутствует и произошло изменение отложенных налоговых обязательств в размере 507 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 30.09.2025 г. (строка 210 отчета о прибылях и убытков) составила 85 812 тыс. руб.

Размер чистых активов организации на начало отчетного периода составляет 195 020 тыс. руб., а на 30.09.2025 г. – 276 417 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:

(стр.510+стр. 520+стр.530+стр.610+стр.620+стр.630+стр.650) /

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

= (161234+147+780+66892+30604+12807+0) / (816+6954-365+24155-18622+23+209373+313469+7092)

= 0,50

Коэффициент обеспеченности обязательств равен 0,50.

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

стр.120* - исключены 365 тыс. руб. по нематериальным активам, которые не могут быть реализованы и которые не рассматриваются как «имущество» для целей расчета коэф-

фициентов;

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

стр.250* - нет исключений

Коэффициент просроченных обязательств рассчитывается как:

Просроченные обязательства /
(стр.510+стр.520+стр.530+стр.610+стр.620+стр.630+стр.650)

$$= 0 / (161234+147+780+66892+30604+12807+0) = 0$$

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 2025 году не оказывалась.

Резерв по сомнительным долгам в 2025 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" (с 31.03.2025г. АО «Альтком»)	119590 Российская Федерация, г. Москва, ул. Минская, д. 1Г, к.2, Э2 Пом II, К13 Оф 75	Акционер, владеющий акциями ЗАО "Айгенис" в размере 50% (абз. 3 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	25.10.2021
2	Сафроненко Олег Николаевич	Республика Беларусь, г. Минск	Акционер, владеющий акциями ЗАО "Айгенис" в размере 25% (абз. 2 и 4 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах); единоличный орган управления ЗАО «Айгенис» (абз.2 ч.1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	14.12.2015
3	Сафроненко Светлана Прохоровна	Республика Беларусь, Минская область	Мама акционера, единолично владеющего не менее 20% акциями ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяй-	11.09.2017

			ственных общества); Совместное владение более 20% акций ЗАО «Айгенис» (абз. 4 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных общества);	
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 отчетном периоде январь-сентябрь 2025 года со связанными сторонами (аффилированными лицами) осуществлялись следующие операции:

Связанным сторонам (физическим лицам, являющимся работникам компании) начис-

лялась и выплачивалась заработная плата.

У директора Сафроненко О.Н. на 31.12.2024г. и на 30.09.2025 г. задолженность по трем выданным договорам займа.

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.

Жилко С.Н.