

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗАО «АЙГЕНИС» ЗА 2025 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 «Ай 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 ТД» (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 Kapital».

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», ЗАО "Нео Банк Азия".

Численность штатных работников общества на 01.01.2025г., осуществляющих деятельность на основании трудовых договоров (контрактов), составляла 41 человек, на 31.12.2025 г. - 55 человек.

Уставный фонд за 2025 год не менялся и на 31.12.2025 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 31.12.2025 г. стоимость акций оплачена акционерами в полном размере. Акции, не размещенные среди акционеров, отсутствуют. 31 марта 2025 года акционер ООО «Альтком» РФ реорганизован в АО «Альтком» РФ.

По состоянию на 31.12.2025 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 %

Акционерам организации в 2025 году начислены дивиденды в размере 18,0 млн. руб.,

на 01.01.2026г. остаток невыплаченных дивидендов составил 14,9 млн. руб.

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» применяло общую систему налогообложения и уплачивало 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	Здания и Сооружения	Машины и оборудование	Инвентарь и принадлежности	Транспортные средства	Итого
Показатель, тыс. руб.					
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2024 г.	448	240	66	96	850
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 г.	486	304	140	350	1280
Сумма накопленной амортизации на	155	107	4	2	268

31.12.2024 г.					
Сумма накопленной амортизации на 31.12.2025 г.	217	151	18	43	429
Начисленная амортизация за отчетный период	62	51	15	41	169
Переоценка основных средств (первоначальной стоимости)	38	0	0	0	38
Переоценка основных средств (в части амортизации)	7	0	0		7
Выбыло основных средств	0	4	1	0	5
Остаточная стоимость основных средств на 31.12.2025 г.	269	153	122	307	851

В 2025 году произведена переоценка в соответствии с законодательством объекта недвижимости. Основных средств, переданных в залог, а также временно не используемых в предпринимательской деятельности 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:

Показатель, тыс. руб.	Группа нематериальных активов	Имущественные права, в отношении объектов интеллектуальной собственности
Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2024 г.		6 147
Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2025 г.		10712
Сумма накопленной амортизации на 31.12.2024 г.		1 538
Сумма накопленной амортизации на 31.12.2025 г.		2971
Начисленная амортизация за отчетный период		1433
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 31.12.2025 г.		7741

Нематериальными активами являются программные обеспечения, видео и аудио ролики, 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 31.12.2025 г. показатель «Вложения в долгосрочные активы» равен 3 199 тыс. руб. включает в себя:

- расходы, связанные с разработкой нового программного комплекса 3 017 тыс. руб.
- стоимость материалов, переданных заказчику для выполнения строительных работ в сумме 182 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 31.12.2025 г. показатель «Долгосрочные финансовые вложения» составляет 24 774 тыс. руб. и включает в себя:

- долгосрочные займы с физическими и юридическими лицами в сумме 6 152 тыс. руб., срок погашения которых приходится на дату после 01.01.2027 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 31.12.2025 года – 9 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 31.12.2025г. отпускные будущих периодов - 13 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 31.12.2025г. доходы будущих периодов отсутствуют.

Показатель «Краткосрочная дебиторская задолженность» на 31.12.2024 года – 193 025 тыс. руб., а на 31.12.2025 года – 359 356 тыс. руб. (строка 250 бухгалтерского баланса).

Состав	Период	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2025 г.
Переплата по налогам и сборам		1 133	1 015
Выданные займы		3 264	3 254
Оплата подоходного налога по выданным займам физических лиц		811	694
Дебиторская задолженность прочих дебиторов и кредиторов		1 016	587
Дебиторская задолженность по внебиржевым сделкам с отсрочкой оплаты		174 995	345 483
Купонный доход к получению от эмитентов Российской Федерации, Министерства финансов Российской Федерации и Министерства финансов Республики Беларусь		4 126	7 139
Денежные средства организации на клиентских счетах у российских, армянских, казахских и кипрских брокеров		7 680	1 184
Итого		193 025	359 356

Просроченная дебиторская задолженность на 31.12.2025 года ЗАО «Айгенис» отсутствует.

Показатель «Краткосрочные финансовые вложения» организации на 31.12.2024 года краткосрочные финансовые вложения организации составил -150 724 тыс. руб. и включает 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 31.12.2025 года краткосрочные финансовые вложения организации составил 186 463 тыс. руб. и включает в себя:

- выданные займы в сумме 2 795 тыс. руб.
- в сумме 81 459 тыс. руб. – паи, акции и облигации иностранных организаций, находящиеся в распоряжении компании.
- валютные облигации Министерства финансов Республики Беларусь, облигации и акции белорусских предприятий – 102 209 тыс. руб.

В отчетном периоде 2025 года организация в рамках дилерской деятельности продолжала 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 в том числе отражались в составе доходов и расходов будущих периодов и включались 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.

03 ноября 2025 года было осуществлено погашение 19 выпуска облигаций собственной эмиссии, номинированных на общую сумму 2 321 800 белорусских рублей.

На 31.12.2025 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	5829	97,2
2	75 000	9	200 BYN	BCSE-00352 от 17.10.2022	73283	97,7
3	50 000	10	200 BYN	BCSE00362 от 09.03.2023	49998	100
4	50 000	11	200 BYN	BCSE00363 от 09.03.2023	50000	100
5	10 000	17	500 BYN	BCSE00377 от 19.06.2023	10000	100
6	12 500	18	200 BYN	BCSE00378 от 19.06.2023	12500	100
7	2 000	22	500 BYN	5-200-02-4967 от 16.11.2023	1823	91,2
9	10 000	23	1 000 BYN	BCSE-00387 от 27.11.2023	9834	98,3
10	50 000	24	200 BYN	BCSE-00388 от 27.11.2023	46359	92,7
11	20 000	25	500 BYN	5-200-02-5007 от 07.02.2024	20000	100
12	20 000	26	500 BYN	BCSE-00395 от 03.04.2024	19550	97,8
13	20 000	27	500 BYN	BCSE-00396 от 03.04.2024	20000	100
14	12 000	28	500 BYN	BCSE-00397 от 03.04.2024	11599	96,7
15	12 000	29	1 000 BYN	5-200-02-5072 от 21.06.2024	12000	100
16	50 000	30	200 BYN	BCSE-00406 от 12.08.2024	49858	99,7
17	50 000	31	200 BYN	BCSE-00411 от 16.10.2024	49781	99,6
18	75 000	32	200 BYN	5-200-02-5137 от 20.12.2024	75000	100
19	30 000	33	500 BYN	5-200-02-5151 от 30.12.2024	30000	100
20	12 000	34	1000 BYN	5-200-02-5158 от 24.01.2025	12000	100
21	10 000	35	GOLD 313,61BYN (учетная цена 1 г золота)	5-200-02-5178 от 02.05.2025	5085	50,9
22	6 000	36	500 BYN	BCSE-00425-P01 от 06.06.2025	6000	100
23	6 000	37	500 BYN	BCSE-00433-P01 от 17.07.2025	6000	100
24	4 000	38	500 BYN	BCSE-00434-P01 от 17.07.2025	4000	100
25	20 000	39	500 BYN	BCSE-00435-P01 от 17.07.2025	20000	100

26	50 000	40	200 BYN	BCSE-00439-P01 от 25.08.2025	44549	89,1
27	30 000	41	500 BYN	BCSE-00444-P01 от 23.09.2025	26483	88,3
28	25 000	42	PLATINUM 157,21 BYN (учетная цена 1 г платины)	BCSE-00445-P01 от 08.10.2025	460	1,8
29	10 000	43	SILVER 471,0 BYN (учетная цена 100 г серебра)	BCSE-00446-P01 от 08.10.2025	59	0,6
30	30 000	44	500 BYN	BCSE-00454-P01 от 12.11.2025	12085	40,3
31	40 000	45	500 BYN	5-200-02-52265 от 12.12.2025	40000	100
32	40 000	46	500 BYN	BCSE-00469-P01 от 18.12.2025	38129	95,3

Облигационный заем в размере размещенных облигаций ЗАО «Айгенис», срок погашения которых приходится на период после 01.01.2027 г. отражен по стр. 510 «**Долгосрочные кредиты и займы**» бухгалтерского баланса. На 31.12.2024 года данный показатель составил – 111 099 тыс. руб. На 31.12.2025 года – 233 700 тыс. руб.

По стр. 520 «**Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам**» за 2025 год отражена долгосрочная часть (срок уплаты свыше 12 месяцев) лизинговых платежей в части контрактной стоимости по договорам финансовой аренды (лизинга) в сумме 122 тыс. руб. и по строке 636 «**Краткосрочная кредиторская задолженность по лизинговым платежам**» отражена краткосрочная часть (срок уплаты в течение 12 месяцев) лизинговых платежей в части контрактной стоимости по договорам финансовой аренды (лизинга) в сумме 111 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 31.12.2025 года – 29 474 тыс. руб. В течение 2025 года организацией было фактически выплачено купонного дохода своим инвесторам на сумму 23 438 тыс. руб., а также погашение номинальной стоимости облигаций собственного выпуска в сумме 7 317 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 31.12.2025 года отсутствует. 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 31.12.2025 года она равна 19 571 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Структура кредиторской задолженности на 31.12.2025 года:

- 418 тыс. руб. – задолженность поставщикам, подрядчикам, исполнителям
- 8 тыс. руб. – задолженность по авансам полученным
- 1782 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам перед бюджетом;
- 27 тыс. руб. – задолженность по социальному страхованию и обеспечению;
- 113 тыс. руб. – задолженность по заработной плате перед сотрудниками организации;
- 111 тыс. руб. – краткосрочная задолженность по лизинговым платежам;
- 14 935 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность акционерам Общества;
- 2 177 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность, включая денежные средства клиентов организации, хранящиеся на клиентском субсчете в банке.

В течение 2025 года в бухгалтерском учете **отложенные налоговые активы** начислены в размере 130 руб., что менее 1 тыс. руб, в связи с этим данная сумма в балансе отсутствует (строка 160 бухгалтерского баланса). Показатель **отложенных налоговых обязательств** на 31.12.2024 года 273 тыс. руб., на 31.12.2025 года показатель равен 968 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 2025 год состоят из:

1. Выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг (операции с ценными бумагами, оказанные услуги (за минусом НДС)) – 5 882 855 тыс. руб.,

2. Прочих доходов по текущей деятельности – 424 160 тыс. руб., которые включают в себя дооценку до справедливой стоимости в размере 414 388 тыс. руб., начисленный купонный доход по облигациям в размере 9 139 тыс. руб. и прочие доходы 633 тыс. руб.

3. Доходов по инвестиционной деятельности – 1023 тыс. руб., которые включают в себя процентные доходы в размере 482 тыс. руб., дивиденды полученные в размере 541 тыс. руб.

4. Доходов по финансовой деятельности – 51 037 тыс. руб., которые включают в себя курсовые доходы от переоценки активов в размере 49 498 тыс. руб., финансовый результат от сделок с собственными облигациями в размере 1 539 тыс. руб.

Итого доходы составили 6 359 075 тыс. руб.

Расходы за 2025 год состоят из:

1. Себестоимости реализованной продукции, товаров, работ, услуг (себестоимость реализованных ценных бумаг) – 6 101 874 тыс. руб.

2. Управленческих расходов – 17 010 тыс. руб.

3. Расходов на реализацию (прямые затраты по операциям с ценными бумагами) – 3 751 тыс. руб.

4. Прочих расходов по текущей деятельности – 15 782 тыс. руб., которые включают переоценку до справедливой стоимости в сумме 13 134 тыс. руб., благотворительную помощь в

сумме 300 тыс. руб., налог на доходы иностранных организаций, оплаченный за свой счет – 0 тыс. руб., т.к. сумма менее 1 тыс. руб., иные – 2 348 тыс. руб.

5. Расходы по инвестиционной деятельности – 3 798 тыс. руб. (вклады в имущество других организаций).

6. Расходов по финансовой деятельности – 102 028 тыс. руб., которые включают в себя проценты к уплате (начисленный купонный доход по собственным облигациям) в сумме 25 326 тыс. руб., курсовые разницы от пересчета активов и обязательств (отрицательная курсовая разница) – 76 147 тыс. руб., прочие расходы по финансовой деятельности (затраты, связанные с размещением собственных облигаций, погашением выпуска) – 343 тыс. руб. и расходы по привлечению займов в сумме 137 тыс. руб., вознаграждение лизингодателя по договорам финансовой аренды (лизинга) - 75 тыс. руб.

Итого расходы составили 6 244 243 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения (строка 150 отчета о прибылях и убытках) по итогам деятельности ЗАО «Айгенис» за 2025 год составила 114 832 тыс. руб. По итогам 2025 года налог на прибыль отсутствует и произошло изменение отложенных налоговых обязательств в размере 695 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 31.12.2025 г. (строка 210 отчета о прибылях и убытков) составила 114 137 тыс. руб.

Размер чистых активов организации на начало отчетного периода составляет 195 020 тыс. руб., а на 31.12.2025 г. – 286 865 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)

= (233700+122+968+29474+19571+0+0) / (851+7741-382+24774-18622+9+359356+186463+6804)

= 0,50

Коэффициент обеспеченности обязательств равен 0,50.

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

стр.120* - исключены 382 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* - нет исключений

Коэффициент просроченных обязательств рассчитывается как:

$$\frac{\text{Просроченные обязательства}}{(\text{стр.510}+\text{стр.520}+\text{стр.530}+\text{стр.610}+\text{стр.620}+\text{стр.630}+\text{стр.650})} = 0 / (233700+122+968+29474+19571+0+0) = 0$$

Коэффициент просроченных обязательств равен 0.

Наличие значения коэффициента обеспеченности обязательств имуществом менее или равно 0,50 и значения коэффициента просроченных обязательств менее или равно 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 в связи с отсутствием сомнительной задолженности.

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" (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 хозяйственных общества); Совместное владение более 20% акций ЗАО «Айгенис» (абз. 4 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных общества);	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
10	Юшкевич Дмитрий Викторович	Республика Беларусь, г. Минск	Муж заместителя директора по экономике и инвестициям ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	12.01.2022
11	Санкович Сергей Евгеньевич	Республика Беларусь Минская обл., Минский район	Отец заместителя директора по экономике и инвестициям ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	12.01.2022
12	Санкович Валентина Васильевна	Республика Беларусь Могилевская обл., г. Осиповичи	Бабушка заместителя директора по экономике и инвестициям ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	12.01.2022

13	Санкович Алексей Сергеевич	Республика Беларусь Минская обл., Минский район	Брат заместителя директора по экономике и инвестициям ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	12.01.2022
14	Ковзов Дмитрий Александрович	Республика Беларусь, г. Минск	Заместитель директора ЗАО "Айгенис" (абз. 2, ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	15.08.2022
15	Немогай Ольга Владимировна	Республика Беларусь г. Минск	Супруга заместителя директора ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	15.08.2022
16	Ковзов Станислав Дмитриевич	Республика Беларусь г. Минск	Сын заместителя директора ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	15.08.2022
17	Петрачкова Татьяна Александровна	Республика Беларусь г. Витебск	Сестра заместителя директора ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	15.08.2022
18	Ериш Елена Анатольевна	Республика Беларусь, г. Минск	Заместитель директора ЗАО "Айгенис" (абз. 2, ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022
19	Ериш Александр Михайлович	Республика Беларусь г. Минск	Супруг заместителя директора ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022
20	Галицкая Нина Ивановна	Республика Беларусь Витебская обл., Полоцкий район	Мать заместителя директора ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022
21	Ериш Ирина Александровна	Республика Беларусь г. Минск,	Дочь заместителя директора ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022
22	Ериш Мария Александровна	Республика Беларусь г. Минск	Дочь заместителя директора ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022
23	Галицкий Алексей Анатольевич	Республика Беларусь Витебская обл., Полоцкий район	Брат заместителя директора ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022

24	Козловский Евгений	Республика Беларусь г. Минск	Зять заместителя директора ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022
25	Гвоздь Елена Михайловна	Республика Беларусь г. Минск	Заместитель директора по персоналу ЗАО "Айгенис" (абз. 2, ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	17.10.2025
26	Гвоздь Валерий Васильевич	Республика Беларусь г. Минск	Супруг заместителя директора ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	17.10.2025
27	Карлович Тамара Ивановна	Республика Беларусь г. Минск	Мать заместителя директора по персоналу ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	17.10.2025
28	Ерёменко Ксения Андреевна	Республика Беларусь г. Минск	Дочь заместителя директора по персоналу ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	17.10.2025
29	Ерёменко Константин Андреевич	Республика Беларусь г. Минск	Сын заместителя директора по персоналу ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	17.10.2025
30	Карлович Павел Михайлович	Республика Беларусь г. Минск	Брат заместителя директора по персоналу ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	17.10.2025
31	Гвоздь Светлана Николаевна	Республика Беларусь г. Солигорск	Мать супруга заместителя директора по персоналу ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	17.10.2025
32	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 2025 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 31.12.2024г. и на 31.12.2025 г. задолженность по трем выданным договорам займа.

Акционерам Общества начислялись и выплачивались дивиденды.

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.

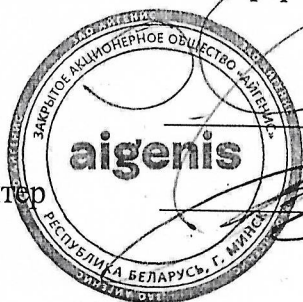
Бухгалтерская отчетность ЗАО «Айгенис» составлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.

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.