

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗАО «АЙГЕНИС» ЗА 1 КВАРТАЛ 2026 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 «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 01.01.2026г., осуществляющих деятельность на основании трудовых договоров (контрактов), составляла 55 человек, на 31.03.2026 г. – 63 человека.

Уставный фонд за 2025 год не менялся и на 31.03.2026 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 31.03.2026 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 31.03.2026 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 01.04.2026г. остаток невыплаченных дивидендов составил 14,1 млн. руб.

Директором общества является Сафроненко Олег Николаевич.

Главным бухгалтером является 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 2026 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	Здания и Сооружения	Машины и оборудование	Инвентарь и принадлежности	Транспортные средства	Итого
Показатель, тыс. руб.					
Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2025 г.	486	304	140	350	1280
Первоначальная стоимость основных средств на 31.03.2026 г.	486	352	180	350	1368
Сумма накопленной амортизации на 31.12.2025 г.	217	151	18	43	429

Сумма накопленной амортизации на 31.03.2026 г.	233	165	24	54	476
Начисленная амортизация за отчетный период	16	15	5	11	47
Переоценка основных средств (первоначальной стоимости)	0	0	0	0	0
Переоценка основных средств (в части амортизации)	0	0	0	0	0
Выбыло основных средств	0	0	0	0	0
Остаточная стоимость основных средств на 31.03.2026 г.	254	186	156	296	892

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 31.12.2025 г.		10712
Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.03.2026 г.		15009
Сумма накопленной амортизации на 31.12.2025 г.		2971
Сумма накопленной амортизации на 31.03.2026 г.		3534
Начисленная амортизация за отчетный период		563
Остаточная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования на 31.12.2025 г.		7741
Остаточная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на 31.03.2026 г.		11475

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 си-

стемы 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 31.12.2025 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.

На 31.03.2026 г. показатель «Вложения в долгосрочные активы» равен 206 тыс. руб. включает в себя:

- расходы, связанные с вложениями в НМА - 6 тыс. руб.
- стоимость материалов, переданных заказчику для выполнения строительных работ в сумме 200 тыс. руб.

Показатель «**Долгосрочные финансовые вложения**» на 31.12.2025 г. 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).

На 31.03.2026 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 01.04.2027 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).

Показатель «**Долгосрочная дебиторская задолженность**» на 31.03.2026 г. составляет 30 тыс. руб. и включает в себя:

- долгосрочные займы с физическими лицами в сумме 30 тыс. руб., срок погашения которых приходится на дату после 01.04.2027 г.

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 31.12.2025 года составляют 36 тыс. руб., на 31.03.2026 года – 11 тыс. руб.

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

На 31.12.2025 года **расходы будущих периодов** представляют собой отпускные будущих периодов и составили 13 тыс. руб. На 31.03.2026г. отпускные будущих периодов - 5 тыс. руб.

Показатель «**Краткосрочная дебиторская задолженность**» на 31.12.2025 года –

359356 тыс. руб., а на 31.03.2026 года – 448 102 тыс. руб. (строка 250 бухгалтерского баланса).

Состав	Период	На 31.12.2025 г.	На 31.03.2026 г.
Переплата по налогам и сборам		1 015	61
Выданные займы		3 254	3 224
Оплата подоходного налога по выданным займам физических лиц		694	694
Дебиторская задолженность прочих дебиторов и кредиторов		587	715
Дебиторская задолженность по внебиржевым сделкам с отсрочкой оплаты		345 483	423 762
Купонный доход к получению от эмитентов Российской Федерации, Министерства финансов Российской Федерации и Министерства финансов Республики Беларусь		7 139	9 302
Денежные средства организации на клиентских счетах у российских, армянских, казахских и кипрских брокеров		1 184	10 344
Итого		359 356	448 102

Просроченная дебиторская задолженность на 31.03.2026 года ЗАО «Айгенис» отсутствует.

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

На 31.03.2026 года краткосрочные финансовые вложения организации составил 180211 тыс. руб. и включает в себя:

- выданные займы в сумме 2737 тыс. руб.
- в сумме 70 497 тыс. руб. – паи, акции и облигации иностранных организаций, находящиеся в распоряжении компании.
- валютные облигации Министерства финансов Республики Беларусь, облигации и акции белорусских предприятий – 106 977 тыс. руб.

В отчетном периоде 1 квартал 2026 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.

03 марта 2026 года было осуществлено погашение 8 выпуска облигаций собственной эмиссии, номинированных на общую сумму 1 858 500 белорусских рублей и 9 выпуска облигаций собственной эмиссии, номинированных на общую сумму 7 074 400 белорусских рублей.

На 31.03.2026 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	50 000	10	200 BYN	BCSE00362 от 09.03.2023	49958	99,9
2	50 000	11	200 BYN	BCSE00363 от 09.03.2023	50000	100
3	10 000	17	500 BYN	BCSE00377 от 19.06.2023	10000	100
4	12 500	18	200 BYN	BCSE00378 от 19.06.2023	12490	99,9
5	2 000	22	500 BYN	5-200-02-4967 от 16.11.2023	1910	95,5
6	10 000	23	1 000 BYN	BCSE-00387 от 27.11.2023	9994	99,9
7	50 000	24	200 BYN	BCSE-00388 от 27.11.2023	47980	96,0
8	20 000	25	500 BYN	5-200-02-5007 от 07.02.2024	20000	100
9	20 000	26	500 BYN	BCSE-00395 от 03.04.2024	20000	100
10	20 000	27	500 BYN	BCSE-00396 от 03.04.2024	20000	100
11	12 000	28	500 BYN	BCSE-00397 от 03.04.2024	11754	98,0
12	12 000	29	1 000 BYN	5-200-02-5072 от 21.06.2024	12000	100
13	50 000	30	200 BYN	BCSE-00406 от 12.08.2024	50000	100
14	50 000	31	200 BYN	BCSE-00411 от 16.10.2024	49654	99,3
15	75 000	32	200 BYN	5-200-02-5137 от 20.12.2024	70446	93,9
16	30 000	33	500 BYN	5-200-02-5151 от 30.12.2024	30000	100
17	12 000	34	1000 BYN	5-200-02-5158 от 24.01.2025	12000	100
18	10 000	35	GOLD 313,61BYN (учетная цена 1 г золота)	5-200-02-5178 от 02.05.2025	7208	72,1
19	6 000	36	500 BYN	BCSE-00425-P01 от 06.06.2025	6000	100
20	6 000	37	500 BYN	BCSE-00433-P01 от 17.07.2025	6000	100
21	4 000	38	500 BYN	BCSE-00434-P01 от 17.07.2025	4000	100
22	20 000	39	500 BYN	BCSE-00435-P01 от 17.07.2025	20000	100
23	50 000	40	200 BYN	BCSE-00439-P01 от 25.08.2025	50000	100
24	30 000	41	500 BYN	BCSE-00444-P01 от 23.09.2025	30000	100
25	25 000	42	PLATINUM 157,21 BYN (учетная цена 1 г платины)	BCSE-00445-P01 от 08.10.2025	2850	14,4
26	10 000	43	SILVER 471,0 BYN (учетная цена 100 г серебра)	BCSE-00446-P01 от 08.10.2025	992	9,9
27	30 000	44	500 BYN	BCSE-00454-P01 от 12.11.2025	30000	100
28	40 000	45	500 BYN	5-200-02-52265 от 12.12.2025	40000	100
29	40 000	46	500 BYN	BCSE-00469-P01 от 18.12.2025	40000	100

30	16 000	47	500 BYN	BCSE-00477-P01 от 29.01.2026	16000	100
31	10 000	48	500 BYN	BCSE-00478-P01 от 29.01.2026	10000	100
32	40 000	49	500 BYN	BCSE-00480 от 16.02.2026	40000	100

Облигационный заем в размере размещенных облигаций ЗАО «Айгенис», срок погашения которых приходится на период после 01.04.2027 г. отражен по стр. 510 «**Долгосрочные кредиты и займы**» бухгалтерского баланса. На 31.12.2025 года данный показатель составил – 233 700 тыс. руб. На 31.03.2026 года – 281 884 тыс. руб.

По стр. 520 «**Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам**» за 1 кв 2026 год отражена долгосрочная часть (срок уплаты свыше 12 месяцев) лизинговых платежей в части контрактной стоимости по договорам финансовой аренды (лизинга) в сумме 97 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 106 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 31.12.2025 года данный показатель составил 29 474 тыс. руб., а на 31.03.2026 года – 13 759 тыс. руб.

В течение 1 квартала 2026 года организацией было фактически выплачено купонного дохода своим инвесторам на сумму 9 003 тыс. руб., а также погашение номинальной стоимости облигаций собственного выпуска в сумме 8 933 тыс. руб.

По стр. 610 бухгалтерского баланса «**Краткосрочные кредиты и займы**» отражена краткосрочная кредиторская задолженность по операциям РЕПО, которая на 31.12.2025 года составляла 0 тыс. руб., а на 31.03.2026 года -9 229 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 31.12.2025 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.

На 31.03.2026 года она равна 17 848 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Структура кредиторской задолженности на 31.03.2026 года:

- 432 тыс. руб. – задолженность поставщикам, подрядчикам, исполнителям
- 17 тыс. руб. – задолженность по авансам полученным
- 469 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам перед бюджетом;
- 136 тыс. руб. – задолженность по социальному страхованию и обеспечению;
- 318 тыс. руб. – задолженность по заработной плате перед сотрудниками организации;
- 106 тыс. руб. – краткосрочная задолженность по лизинговым платежам;
- 14 095 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность акционерам Общества;
- 2 275 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность, включая денежные средства клиентов организации, хранящиеся на клиентском субсчете в банке.

Показатель **отложенных налоговых обязательств** на 31.12.2025 года 968 тыс. руб., на 31.03.2026 года показатель равен 1365 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 1 квартал 2026 года состоят из:

1. Выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг (операции с ценными бумагами, оказанные услуги (за минусом НДС)) – 780 615 тыс. руб.,
 2. Прочих доходов по текущей деятельности – 16 303 тыс. руб., которые включают в себя дооценку до справедливой стоимости в размере 6 468 тыс. руб., начисленный купонный доход по облигациям в размере 2 789 тыс. руб., вариационную маржу – 2679 тыс. руб. и прочие доходы 4367 тыс. руб.
 3. Доходов по инвестиционной деятельности – 74 тыс. руб., которые включают в себя процентные доходы в размере 69 тыс. руб., дивиденды полученные в размере 5 тыс. руб.
 4. Доходов по финансовой деятельности – 21 959 тыс. руб., которые включают в себя курсовые доходы от переоценки активов в размере 21 795 тыс. руб., финансовый результат от сделок с собственными облигациями в размере 164 тыс. руб.
- Итого доходы составили 818 951 тыс. руб.

Расходы за 1 квартал 2026 года состоят из:

1. Себестоимости реализованной продукции, товаров, работ, услуг (себестоимость реализованных ценных бумаг) – 728 823 тыс. руб.
2. Управленческих расходов – 4 428 тыс. руб.
3. Расходов на реализацию (прямые затраты по операциям с ценными бумагами) – 867 тыс. руб.
4. Прочих расходов по текущей деятельности – 10 884 тыс. руб., которые включают переоценку до справедливой стоимости в сумме 3 171 тыс. руб., расходы по сделкам РЕПО – 208 тыс. руб., вариационную маржу – 2854 тыс. руб., благотворительную помощь в сумме 75 тыс. руб., иные – 4 576 тыс. руб.
5. Расходы по инвестиционной деятельности – 0 тыс. руб. .
6. Расходов по финансовой деятельности – 31 947 тыс. руб., которые включают в себя проценты к уплате (начисленный купонный доход по собственным облигациям) в сумме 10 078 тыс. руб., курсовые разницы от пересчета активов и обязательств (отрицательная курсовая разница) – 20 773 тыс. руб., прочие расходы по финансовой деятельности (затраты, связанные с размещением собственных облигаций, погашением выпуска) – 172 тыс. руб. и расхо-

ды по привлечению займов в сумме 909 тыс. руб., вознаграждение лизингодателя по договорам финансовой аренды (лизинга) - 13 тыс. руб., иные – 2 тыс. руб.

Итого расходы составили 776 949 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения (строка 150 отчета о прибылях и убытках) по итогам деятельности ЗАО «Айгенис» за 1 квартал 2026 года составила 42 002 тыс. руб. По итогам 1 квартала 2026 года налог на прибыль отсутствует и произошло изменение отложенных налоговых обязательств в размере 397 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 31.03.2026 г. (строка 210 отчета о прибылях и убытков) составила 41 605 тыс. руб.

Размер чистых активов организации на начало отчетного периода составляет 286 865 тыс. руб., а на 31.03.2026 г. – 329 042 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:

$$\begin{aligned} & (\text{стр.510}+\text{стр. 520}+\text{стр.530}+\text{стр.610}+\text{стр.620}+\text{стр.630}+\text{стр.650}) / \\ & (\text{стр.110}+\text{стр.120}^*+\text{стр.150}^*+\text{стр.211}+\text{стр.250}^*+\text{стр.260}+\text{стр.270}) \\ & = \frac{281884+97+1365+9229+13759+17847+0}{(892+11475-204+24774-18622+11+448101+180211+5439)} \\ & = 0,50 \end{aligned}$$

Коэффициент обеспеченности обязательств равен 0,50.

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

стр.120* - исключены 204 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 равен 0.

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

$$= 0 / (281884+97+1365+9229+13759+17847+0) = 0$$

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 1 квартале 2026 года не оказывалась.

Резерв по сомнительным долгам в 1 квартале 2026 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-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, телефон	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	Акционерное общество «Альтком» (создано в связи с реорганизацией Общества с ограниченной ответственностью «Альтком» 31.03.2025)	Российская Федерация, г. Москва	Акционер, владеющий акциями ЗАО "Айгенис" в размере 50% (абз. 3 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	31.03.2025 (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)	14.12.2015
3	Сафроненко Светлана Прохоровна	Республика Беларусь, Минская область, Минский район	Акционер, владеющий акциями ЗАО "Айгенис" в размере 15% (абз. 4 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	11.09.2017
4	Ахтырский Артем Владимирович	Российская Федерация, Московская обл., Ленинский район, г. Видное	Участник АО «Альтком», владеющий долей в размере 75% (абз. 4 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	25.10.2021

5	Карпович Андрей Владимирович	Республика Беларусь, г. Минск	Участник АО «Альтком», владеющий долей в размере 25% (абз. 4 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	25.10.2021
6	Власенко Владимир Валентинович	Российская Федерация, Московская обл., г. Воскресенск	Генеральный директор АО «Альтком» (абз. 9 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	25.10.2021
7	Сафроненко Елена Александровна	Республика Беларусь, г. Минск	Супруга акционера, владеющий акциями ЗАО «Айгенис» в размере 25% (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	14.12.2015
8	Сафроненко Ульяна Олеговна	Республика Беларусь, г. Минск	Дочь акционера, владеющий акциями ЗАО «Айгенис» в размере 25% (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	12.01.2025
9	Сафроненко Светлана Прохоровна	Республика Беларусь, Минская область, Минский район	Мать акционера, владеющий акциями ЗАО «Айгенис» в размере 25% (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	14.12.2015
10	Сафроненко Николай Васильевич	Республика Беларусь, Гомельская обл., г. Наровля	Отец акционера, владеющий акциями ЗАО «Айгенис» в размере 25% (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	14.12.2015
11	Коваль-Сафроненко Ирина Николаевна	Республика Беларусь, г. Минск	Сестра акционера, владеющий акциями ЗАО «Айгенис» в размере 25% (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах); Дочь акционера, владеющий акциями ЗАО «Айгенис» в размере 15% (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	14.12.2015 11.09.2017
12	Сафроненко Олег Николаевич	Республика Беларусь, г. Минск	Сын акционера, владеющий акциями ЗАО «Айгенис» в размере 15% (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	11.09.2017
13	Коваль Евгений Валерьевич	Республика Беларусь, Минская область, Минский район	Муж дочери акционера, владеющего акциями ЗАО «Айгенис» в размере 15% (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	11.09.2017
14	Санкович Вероника Сергеевна	Республика Беларусь, Минская область, Минский район	Заместитель директора по экономике и инвестициям ЗАО «Айгенис» (абз. 2 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	12.01.2022

15	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
16	Санкович Сергей Евгеньевич	Республика Беларусь, Минская область, Минский район	Отец заместителя директора по экономике и инвестициям ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	12.01.2022
17	Санкович Валентина Васильевна	Республика Беларусь, Могилевская область, г. Осиповичи	Бабушка заместителя директора по экономике и инвестициям ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	12.01.2022
18	Санкович Алексей Сергеевич	Республика Беларусь, Минская область, Минский район	Брат заместителя директора по экономике и инвестициям ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	12.01.2022
19	Юшкевич Ядвига Ивановна	Республика Беларусь, Минская область, г. Молодечно	Мать супруга заместителя директора по экономике и инвестициям ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	12.01.2022
20	Ковзов Дмитрий Александрович	Республика Беларусь, г. Минск	Заместитель директора ЗАО «Айгенис» (абз. 2 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	15.08.2022
21	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
22	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
23	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
24	Ериш Елена Анатольевна	Республика Беларусь, г. Минск	Заместитель директора ЗАО «Айгенис» (абз. 2, ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022
25	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

26	Галицкая Нина Ивановна	Республика Беларусь, Витебская область, Полоцкий район	Мать заместителя директора ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022
27	Ери Ирина Александровна	Республика Беларусь, г. Минск	Дочь заместителя директора ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022
28	Кисель Мария Александровна	Республика Беларусь, г. Минск	Дочь заместителя директора ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022
29	Ери Андрей Александрович	Республика Беларусь, г. Минск	Сын заместителя директора ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	02.03.2026
30	Галицкий Алексей Анатольевич	Республика Беларусь, Витебская область, Полоцкий район, г.Новополоцк	Брат заместителя директора ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022
31	Козловский Евгений	Республика Беларусь, г. Минск	Зять заместителя директора ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022
32	Кисель Владислав Сергеевич	Республика Беларусь, г. Минск	Зять заместителя директора ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	02.03.2026
33	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
34	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
35	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
36	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

37	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
38	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
39	Гвоздь Светлана Николаевна	Республика Беларусь, Гомельская область, г. Светлогорск	Мать супруга заместителя директора по персоналу ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	17.10.2025
40	Сикорская Ольга Владимировна	Республика Беларусь, Минская область, Минский район	Заместитель директора по маркетингу ЗАО «Айгенис» (абз. 2, ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	05.02.2026
41	Сикорский Павел Сергеевич	Республика Беларусь, Минская область, Минский район	Супруг заместителя директора по маркетингу ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	05.02.2026
42	Белявская Вера Антоновна	Республика Беларусь, Гродненская область, г. Лида	Мать заместителя директора по маркетингу ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	05.02.2026
43	Белявский Владимир Владимирович	Республика Беларусь, Гродненская область, г. Лида	Отец заместителя директора по маркетингу ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	05.02.2026
44	Ярош Наталья Анатольевна	Республика Беларусь, Гродненская область, г. Лида	Сестра заместителя директора по маркетингу ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	05.02.2026
45	Сикорская Ирина Николаевна	Республика Беларусь, г. Минск	Мать супруга заместителя директора по маркетингу ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	05.02.2026
46	Томчик Сергей Викторович	Республика Беларусь, г. Минск	Заместитель директора по правовой деятельности ЗАО «Айгенис» (абз. 2, ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	01.04.2026
47	Томчик Ирина Зигмундовна	Республика Беларусь, г. Минск	Мать заместителя директора по правовой деятельности ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	01.04.2026

48	Томчик Виктор Вацлавович	Республика Беларусь, Гродненская область, Дятловский район	Отец заместителя директора по правовой деятельности ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	01.04.2026
49	Томчик Марина Викторовна	Республика Беларусь, г. Минск	Сестра заместителя директора по правовой деятельности ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	01.04.2026
50	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Айгенис»	Российская Федерация, г. Москва	ООО ИК «Айгенис» общество, созданное ЗАО "Айгенис" (абз. 6 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	21.02.2022

В отчетном 1 квартале 2026 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 31.12.2025г. и на 31.03.2026 г. задолженность по трем выданным договорам займа.

Акционерам Общества выплачивались дивиденды, начисленные в 2025 году.

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.