

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗАО «АЙГЕНИС» ЗА 2 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 "Нео Банк Азия".

Численность штатных работников общества на 01.01.2026г., осуществляющих деятельность на основании трудовых договоров (контрактов), составляла 55 человек, на 30.06.2026 г. – 67 человек.

Уставный фонд за 2025 год не менялся и на 30.06.2026 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 30.06.2026 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 30.06.2026 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 01.07.2026г. остаток невыплаченных дивидендов составил 6 949 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 30.06.2026 г.	486	358	193	350	1387
Сумма накопленной амортизации на 31.12.2025 г.	217	151	18	43	429

Сумма накопленной амортизации на 30.06.2026 г.	248	179	32	65	524
Начисленная амортизация за отчетный период	31	31	12	22	96
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	1	0	1
Остаточная стоимость основных средств на 30.06.2026 г.	238	179	161	285	863

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 30.06.2026 г.		16201
Сумма накопленной амортизации на 31.12.2025 г.		2971
Сумма накопленной амортизации на 30.06.2026 г.		4237
Начисленная амортизация за отчетный период		1267
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 30.06.2026 г.		11964

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 30.06.2026 г. показатель «Вложения в долгосрочные активы» равен 266 тыс. руб. включает в себя:

- расходы, связанные с вложениями в НМА - 14 тыс. руб.
- стоимость материалов, переданных заказчику для выполнения строительных работ в сумме 252 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 30.06.2026 г. показатель «Долгосрочные финансовые вложения» составляет 25 079 тыс. руб. и включает в себя:

- долгосрочные займы с физическими и юридическими лицами в сумме 6 457 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 30.06.2026 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 01.07.2027 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 9 тыс. руб., на 30.06.2026 года – 13 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 30.06.2026г. отпускные будущих периодов - 18 тыс. руб.

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

359356 тыс. руб., а на 30.06.2026 года – 564 225 тыс. руб. (строка 250 бухгалтерского баланса).

Состав	Период	На 31.12.2025 г.	На 30.06.2026 г.
Переплата по налогам и сборам		1 015	29
Выданные займы		3 254	3 224
Оплата подоходного налога по выданным займам физических лиц		694	694
Дебиторская задолженность прочих дебиторов и кредиторов		346 070	540 872
Купонный доход к получению от эмитентов Российской Федерации, Министерства финансов Российской Федерации и Министерства финансов Республики Беларусь		7 139	8 044
Денежные средства организации на клиентских счетах у российских, армянских, казахских и кипрских брокеров		1 184	11 362
Итого		359 356	564 225

Просроченная дебиторская задолженность на 30.06.2026 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 30.06.2026 года краткосрочные финансовые вложения организации составил 218 273 тыс. руб. и включает в себя:

- выданные займы в сумме 2 864 тыс. руб.
- в сумме 121 584 тыс. руб. – паи, акции и облигации иностранных организаций, находящиеся в распоряжении компании.
- валютные облигации Министерства финансов Республики Беларусь, облигации и акции белорусских предприятий – 93 825 тыс. руб.

В отчетном периоде январь-июнь 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 пере-

оценка 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 30.06.2026 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	49903	99,8
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	12500	100
5	2 000	22	500 BYN	5-200-02-4967 от 16.11.2023	2000	100
6	10 000	23	1 000 BYN	BCSE-00387 от 27.11.2023	10000	100
7	50 000	24	200 BYN	BCSE-00388 от 27.11.2023	50000	100
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	19985	99,9
10	20 000	27	500 BYN	BCSE-00396 от 03.04.2024	19915	99,6
11	12 000	28	500 BYN	BCSE-00397 от 03.04.2024	12000	100
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	31352	62,7
14	50 000	31	200 BYN	BCSE-00411 от 16.10.2024	49717	99,4
15	75 000	32	200 BYN	5-200-02-5137 от 20.12.2024	75000	100
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	8208	82,1
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	3308	13,2
26	10 000	43	SILVER 471,0 BYN (учетная цена 100 г серебра)	BCSE-00446-P01 от 08.10.2025	1185	11,9
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
33	75 000	50	200 BYN	BCSE-00486-P02 от 24.04.2026	75000	100
34	50 000	51	300 BYN	BCSE-00487-P02 от 24.04.2026	50000	100
35	249 500	52	200 BYN	BCSE-00501-P02 от 22.06.2026	201149	80,6
36	67 000	53	300 BYN	BCSE-00502-P02 от 22.06.2026	46880	70,0

Облигационный заем в размере размещенных облигаций ЗАО «Айгенис», срок погашения которых приходится на период после 01.07.2027 г. отражен по стр. 510 «**Долгосрочные кредиты и займы**» бухгалтерского баланса. На 31.12.2025 года данный показатель составил – 233 700 тыс. руб. На 30.06.2026 года – 342 877 тыс. руб.

По стр. 520 «**Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам**» за период январь-июнь 2026 год отражена долгосрочная часть (срок уплаты свыше 12 месяцев) лизинговых платежей в части контрактной стоимости по договорам финансовой аренды (лизинга) в сумме 69 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 105 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 30.06.2026 года – 34 636 тыс. руб.

В течение 1 полугодия 2026 года организацией было фактически выплачено купонного дохода своим инвесторам на сумму 18 883 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 банковскому кредиту- 15 тыс. руб.

«**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 30.06.2026 года она равна 12 187 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолжен-

ность отсутствует.

Структура кредиторской задолженности на 30.06.2026 года:

- 252 тыс. руб. – задолженность поставщикам, подрядчикам, исполнителям
- 5 тыс. руб. – задолженность по авансам полученным
- 275 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам перед бюджетом;
- 84 тыс. руб. – задолженность по социальному страхованию и обеспечению;
- 242 тыс. руб. – задолженность по заработной плате перед сотрудниками организации;
- 105 тыс. руб. – краткосрочная задолженность по лизинговым платежам;
- 6949 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность акционерам Общества;
- 4275 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 30.06.2026 года показатель равен 1123 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-июнь 2026 года состоят из:

1. Выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг (операции с ценными бумагами, оказанные услуги (за минусом НДС)) – 1 847 586 тыс. руб.,

2. Прочих доходов по текущей деятельности – 42 320 тыс. руб., которые включают в себя дооценку до справедливой стоимости в размере 25 124 тыс. руб., начисленный купонный доход по облигациям в размере 5 780 тыс. руб., вариационную маржу – 5 511 тыс. руб. и прочие доходы 5905 тыс. руб.

3. Доходов по инвестиционной деятельности – 347 тыс. руб., которые включают в себя процентные доходы в размере 108 тыс. руб., дивиденды полученные в размере 239 тыс. руб.

4. Доходов по финансовой деятельности – 45 276 тыс. руб., которые включают в себя курсовые доходы от переоценки активов в размере 45067 тыс. руб., финансовый результат от сделок с собственными облигациями в размере 209 тыс. руб.

Итого доходы составили 1 935 529 тыс. руб.

Расходы за период январь-июнь 2026 года состоят из:

1. Себестоимости реализованной продукции, товаров, работ, услуг (себестоимость реализованных ценных бумаг) – 1 692 611 тыс. руб.

2. Управленческих расходов – 9 220 тыс. руб.

3. Расходов на реализацию (прямые затраты по операциям с ценными бумагами) – 2 104 тыс. руб.

4. Прочих расходов по текущей деятельности – 24 748 тыс. руб., которые включают переоценку до справедливой стоимости в сумме 8 630 тыс. руб., расходы по сделкам РЕПО – 620 тыс. руб., вариационную маржу – 7 079 тыс. руб., благотворительную помощь в сумме 225 тыс. руб., иные – 8 194 тыс. руб.

5. Расходы по инвестиционной деятельности – 0 тыс. руб. .

6. Расходов по финансовой деятельности – 77 607 тыс. руб., которые включают в себя проценты к уплате (начисленный купонный доход по собственным облигациям- в сумме 21 440 тыс. руб., проценты по полученным кредитам – 38 тыс. руб.) курсовые разницы от пересчета активов и обязательств (отрицательная курсовая разница) – 54783 тыс. руб., прочие

расходы по финансовой деятельности (затраты, связанные с размещением собственных облигаций, погашением выпуска) – 344 тыс. руб. и расходы по привлечению займов в сумме 941 тыс. руб., вознаграждение лизингодателя по договорам финансовой аренды (лизинга) - 25 тыс. руб., иные – 36 тыс. руб.

Итого расходы составили 1 806 290 тыс. руб.

Прибыль до налогообложения (строка 150 отчета о прибылях и убытках) по итогам деятельности ЗАО «Айгенис» за 1 полугодие 2026 года составила 129 239 тыс. руб. По итогам 1 полугодия 2026 года налог на прибыль отсутствует и произошло изменение отложенных налоговых обязательств в размере 154 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 30.06.2026 г. (строка 210 отчета о прибылях и убытков) составила 129 085 тыс. руб.

Размер чистых активов организации на начало отчетного периода составляет 286 865 тыс. руб., а на 30.06.2026 г. – 417 530 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:

$$\begin{aligned} & (\text{стр.510}+\text{стр. 520}+\text{стр.530}+\text{стр.610}+\text{стр.620}+\text{стр.630}+\text{стр.650}) / \\ & (\text{стр.110}+\text{стр.120}^*+\text{стр.150}^*+\text{стр.211}+\text{стр.250}^*+\text{стр.260}+\text{стр.270}) \\ & = \frac{342877+69+1123+15+34636+12187+0}{(863+11964-210+25079-18622+13+564225+218273+4662)} \\ & = 0,48 \end{aligned}$$

Коэффициент обеспеченности обязательств равен 0,48.

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

стр.120* - исключены 210 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)

$$= 0 / (342877+69+1123+15+34636+12187+0) = 0$$

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 1 полугодии 2026 года не оказывалась.

Резерв по сомнительным долгам в 1 полугодии 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. 5 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 обл., 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.	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.	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 обл.	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.	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 обл.	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 обл.	Заместитель директора по коммерческим вопросам ЗАО "Айгенис" (абз. 2 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	12.01.2022 (01.05.2026)
15	Санкович Сергей Евгеньевич	Республика Беларусь, Минская обл.	Отец заместителя директора по коммерческим вопросам ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	12.01.2022 (01.05.2026)
16	Санкович Валентина Васильевна	Республика Беларусь, Могилевская обл.	Бабушка заместителя директора по коммерческим вопросам ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	12.01.2022 (01.05.2026)
17	Санкович Алексей Сергеевич	Республика Беларусь Минская обл.	Брат заместителя директора по коммерческим вопросам ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	12.01.2022 (01.05.2026)
18	Ковзов Дмитрий Александрович	Республика Беларусь, г. Минск	Заместитель директора ЗАО «Айгенис» (абз. 2 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	15.08.2022
19	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
20	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
21	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
22	Ериш Елена Анатольевна	Республика Беларусь, г. Минск	Заместитель директора по стратегическому развитию и финансам - начальника отдела планирования, финансового и управленческого учета ЗАО «Айгенис» (абз. 2, ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022 (01.05.2026)

23	Ерш Александр Михайлович	Республика Беларусь, г. Минск	Супруг заместителя директора по стратегическому развитию и финансам - начальника отдела планирования, финансового и управленческого учета ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022 (01.05.2026)
24	Галицкая Нина Ивановна	Республика Беларусь, Витебская обл.	Мать заместителя директора по стратегическому развитию и финансам - начальника отдела планирования, финансового и управленческого учета ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022 (01.05.2026)
25	Ерш Ирина Александровна	Республика Беларусь, г. Минск	Дочь заместителя директора по стратегическому развитию и финансам - начальника отдела планирования, финансового и управленческого учета ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022 (01.05.2026)
26	Кисель Мария Александровна	Республика Беларусь, г. Минск	Дочь заместителя директора по стратегическому развитию и финансам - начальника отдела планирования, финансового и управленческого учета ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022 (01.05.2026)
27	Ерш Андрей Александрович	Республика Беларусь, г. Минск	Сын заместителя директора по стратегическому развитию и финансам - начальника отдела планирования, финансового и управленческого учета ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	02.03.2026 (01.05.2026)
28	Галицкий Алексей Анатольевич	Республика Беларусь, Витебская обл.	Брат заместителя директора по стратегическому развитию и финансам - начальника отдела планирования, финансового и управленческого учета ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022 (01.05.2026)
29	Козловский Евгений	Республика Беларусь, г. Минск	Зять заместителя директора по стратегическому развитию и финансам - начальника отдела планирования, финансового и управленческого учета ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	27.09.2022 (01.05.2026)

30	Кисель Владислав Сергеевич	Республика Беларусь, г. Минск	Зять заместителя директора по стратегическому развитию и финансам - начальника отдела планирования, финансового и управленческого учета ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	02.03.2026 (01.05.2026)
31	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
32	Гвоздь Валерий Васильевич	Республика Беларусь, г. Минск	Супруг заместителя директора по персоналу ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	17.10.2025
33	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
34	Ерёмченко 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
35	Ерёмченко 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
36	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
37	Гвоздь Светлана Николаевна	Республика Беларусь, г. Светлогорск	Мать супруга заместителя директора по персоналу ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	17.10.2025
38	Сикорская Ольга Владимировна	Республика Беларусь, Минская обл.	Заместитель директора по маркетингу ЗАО «Айгенис» (абз. 2, ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	05.02.2026
39	Сикорский Павел Сергеевич	Республика Беларусь, Минская обл.	Супруг заместителя директора по маркетингу ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	05.02.2026
40	Белявская Вера Антоновна	Республика Беларусь Гродненская обл.	Мать заместителя директора по маркетингу ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	05.02.2026

41	Белявский Владимир Владимирович	Республика Беларусь Гродненская обл.	Отец заместителя директора по маркетингу ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	05.02.2026
42	Ярош Наталья Анатольевна	Республика Беларусь Гродненская обл.	Сестра заместителя директора по маркетингу ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	05.02.2026
43	Сикорская Ирина Николаева	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
44	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
45	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
46	Томчик Виктор Вацлавович	Республика Беларусь, Гродненская обл.	Отец заместителя директора по правовой деятельности ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	01.04.2026
47	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
48	Сороко Дмитрий Георгиевич	Республика Беларусь, г. Минск	Заместитель директора по казначейским и дилерским операциям – начальник дилерского отдела ЗАО «Айгенис» (абз. 2, ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	01.05.2026
49	Вечеркина Кристина Александровна	Республика Беларусь, г. Минск	Супруга заместителя директора по казначейским и дилерским операциям – начальник дилерского отдела ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	01.05.2026
50	Сороко Галина Владимировна	Республика Беларусь, Гродненская обл.	Мать заместителя директора по казначейским и дилерским операциям – начальник дилерского отдела ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	01.05.2026

51	Сороко Егор Дмитриевич	Королевство Нидерландов, г.Амстердам	Сын заместителя директора по казначейским и дилерским операциям – начальник дилерского отдела ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	01.05.2026
52	Сороко Мирра Дмитриевна	Королевство Нидерландов, г.Амстердам	Дочь заместителя директора по казначейским и дилерским операциям – начальник дилерского отдела ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	01.05.2026
53	Веелко Ольга Георгиевна	Республика Беларусь, г.Минск	Сестра заместителя директора по казначейским и дилерским операциям – начальник дилерского отдела ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	01.05.2026
54	Иванов Александр Александрович	Республика Беларусь, г.Витебск	Отец супруги заместителя директора по казначейским и дилерским операциям – начальник дилерского отдела ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	01.05.2026
55	Иванова Светлана Викторовна	Республика Беларусь, г.Витебск	Мать супруги заместителя директора по казначейским и дилерским операциям – начальник дилерского отдела ЗАО «Айгенис» (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	01.05.2026
56	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Айгенис»	125373, 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 периоде январь-июнь 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 30.06.2026 г. задолженность по трем выданным договорам займа.

Акционерам Общества выплачивались дивиденды, начисленные в 2025 году.

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 не-

прерывности деятельности.

Можно с достаточной степенью уверенности утверждать, что в отношении ЗАО «Ай-генис» 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.