Дэпартамент па каштоўных паперах
Міністэрства фінансаў
Рэспублікі Беларусь
ЗАРЭГІСТРАВАНА
21 чэрвеня № 27
Прозвішча Ліпанцаў Ю. В
Подпіс

УТВЕРЖДЕНО
Решением внеочередного Общего собрания акционеров Закрытого акционерного общества «Айгенис» 03.06.2024 (Протокол №05)

ПРОСПЕКТ ЭМИССИИ ОБЛИГАЦИЙ ДВАДЦАТЬ ДЕВЯТОГО ВЫПУСКА

ЭМИТЕНТ:
Закрытое акционерное общество «Айгенис»
(ЗАО «Айгенис»)

Закрытае акцыянернае таварыства «Айгеніс»
(ЗАТ «Айгеніс»)

г. Минск
2024

1. КРАТКОЕ РЕЗЮМЕ

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

В активе ЗАО «Айгенис» первый в Республике Беларусь программный комплекс aigenis invest (далее – aigenis invest), позволяющий физическим и юридическим лицам дистанционно заключать договоры на брокерское обслуживание, открывать счета «депо», выставлять заявки на покупку/продажу ценных бумаг в торговую систему открытого акционерного общества «Белорусская валютно-фондовая биржа» (далее – Биржа, ОАО «БВФБ»). Aigenis invest постоянно дорабатывается и обновляется для более удобного и понятного использования.

Согласно данным управленческого учета, ЗАО «Айгенис» занимает лидирующие позиции среди профессиональных участников Республики Беларусь по количеству заключенных сделок в торговой системе Биржи (доля сделок ЗАО «Айгенис» за 2023 год составляет 80% от общего числа биржевых сделок, без учета сделок РЕПО).

Как эмитент облигаций, ЗАО «Айгенис» входит в ТОП-5 наиболее востребованных эмитентов: по данным управленческого учета за февраль 2024 года с облигациями ЗАО «Айгенис» в торговой системе Биржи была совершена 901 сделка, объемом 4,7 млн. бел. руб.

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

На данный момент основная цель ЗАО «Айгенис» - масштабная работа с частными и корпоративными инвесторами, направленная на то, чтобы сделать тему инвестиций более понятной и привлекательной. Стратегия для достижения цели:

- консультация всех заинтересованных лиц посредством различных мессенджеров и социальных сетей, при личных встречах и по телефону;
- изменение корпоративного сайта на более интуитивно понятный и современный;
- доработка aigenis invest;
- обучающие видео на тему инвестиций;
- огромное количество аналитического материала по рынку ценных бумаг Республики Беларусь, предоставляемого аналитиками ЗАО «Айгенис».

2. ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ ВЫПУСКА ОБЛИГАЦИЙ

N п/п	Наименование показателя	Значение показателя
Информация о выпуске облигаций		
1	Номер выпуска облигаций	Двадцать девятый
2	Наименование органа, утвердившего проспект эмиссии облигаций	Внеочередное общее собрание акционеров ЗАО «Айгенис»
3	Дата, номер и наименование документа, подтверждающего утверждение проспекта эмиссии облигаций	Протокол № 05 от 03.06.2024
4	Указание на то, являются облигации именными или на предъявителя	Именные
5	Форма облигаций (документарная либо бездокументарная)	Бездокументарная
6	Серия облигаций	-
7	Порядковые номера (диапазон номеров) облигаций	-
8	Количество облигаций в выпуске	12 000
9	Номинальная стоимость облигации	1 000

10	Имущественный эквивалент номинальной стоимости облигаций (при его наличии):	
10.1	наименование (вид) имущественного эквивалента, право на получение которого удостоверяет облигация	-
10.2	размер имущественного эквивалента, право на получение которого удостоверяет облигация	-
11	Наименование официальной денежной единицы Республики Беларусь либо валюты, в которой выражена номинальная стоимость облигации	Белорусский рубль
12	Объем выпуска облигаций	12 000 000
13	Указание на то, являются облигации обеспеченными или необеспеченными	Обеспеченные
14	Способ размещения облигаций (открытая продажа либо закрытая продажа)	Закрытая продажа
15	Круг лиц, среди которых осуществляется размещение облигаций (юридические и (или) физические лица и (или) индивидуальные предприниматели, резиденты и (или) нерезиденты)	Юридическое лицо – резидент Республики Беларусь
16	Перечень заранее индивидуально определенных субъектов гражданского права (УНП, полное наименование, место нахождения юридического лица или фамилия, собственное имя, отчество (при его наличии) физического лица), среди которых осуществляется размещение облигаций *(указывается в случае размещения облигаций путем закрытой продажи)*	Открытое акционерное общество «Белвнешэкономбанк» (УНП 100010078, 220050, г. Минск, пр-т Победителей, 29, тел. 209-29-44)
17	Круг лиц, среди которых осуществляется обращение облигаций (юридические и (или) физические лица и (или) индивидуальные предприниматели, резиденты и (или) нерезиденты)	физические и (или) юридические лица (включая банки) и (или) индивидуальные предприниматели, резиденты и (или) нерезиденты Республики Беларусь
18	Дата начала размещения облигаций либо порядок ее определения	17.06.2024
19	Дата окончания размещения облигаций либо порядок ее определения	01.06.2025
20	Срок обращения облигаций (количество календарных дней)	1 078
21	Дата начала обращения облигаций либо порядок ее определения	17.06.2024
22	Дата окончания обращения облигаций либо порядок ее определения	31.05.2027
23	Дата погашения (начала погашения) облигаций либо порядок ее определения	31.05.2027
24	Дата окончания погашения жилищных облигаций либо порядок ее определения	-
25	Дата формирования реестра владельцев облигаций для целей погашения облигаций либо порядок ее определения	27.05.2027
26	Количество траншей либо порядок определения количества траншей	-
27	Количество облигаций в транше либо порядок определения количества облигаций в транше	-
28	Дата начала размещения облигаций транша либо порядок ее определения	-
29	Дата окончания размещения облигаций транша либо порядок ее определения	-
30	Вид дохода по облигациям (процент, и (или) дисконт, и (или) иной вид дохода, предусмотренный законодательством о ценных бумагах и установленный в проспекте эмиссии облигаций), иные имущественные права, удостоверяемые облигацией, либо указание, что доход по облигациям не начисляется и не выплачивается	Постоянный процентный доход
31	Периодичность выплаты процентного дохода	Ежемесячно

32	Возможность приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций **по требованию эмитента** (да/нет)	Да
33	Даты приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций **по требованию эмитента** либо порядок их определения	Определяются эмитентом по согласованию с владельцем Облигаций
34	Возможность приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций **по требованию владельца** облигаций в установленные даты (да/нет)	Да
35	Даты приобретения облигаций эмитентом **по требованию владельца** облигаций до даты начала погашения облигаций либо порядок их определения	26.07.2025, 26.07.2026
36	Возможность досрочного погашения облигаций всего выпуска либо его части до даты окончания срока обращения облигаций данного выпуска (да/нет)	Да
37	Дата (даты) досрочного погашения облигаций (при их наличии) либо порядок их определения	В период обращения облигаций, но не ранее одного года с даты государственной регистрации выпуска облигаций Департаментом по ценным бумагам Министерства финансов Республики Беларусь (далее – Регистрирующий орган)
38	Возможность конвертации облигаций данного выпуска в облигации другого выпуска с более поздней датой погашения до даты окончания срока обращения облигаций данного выпуска (да/нет)	Да
39	Возможность конвертации облигаций данного выпуска в облигации другого выпуска с более поздней датой погашения при погашении облигаций данного выпуска (да/нет)	Да
40	Наименование органа эмитента, уполномоченного на установление даты начала и даты окончания размещения облигаций (каждого транша), даты начала и даты окончания периода начисления процентного дохода по облигациям, дат выплаты периодически выплачиваемого процентного дохода (дат, на которые будет формироваться реестр владельцев облигаций для целей выплаты данного процентного дохода), даты начала погашения облигаций (даты, на которую будет формироваться реестр владельцев облигаций для целей погашения облигаций), величины дисконтного дохода (за исключением случаев размещения дисконтных облигаций в ходе аукциона, проводимого в торговой системе организатора торговли ценными бумагами) либо постоянного или переменного процентного дохода (порядок определения процентного дохода) после утверждения проспекта эмиссии	-
Сведения о размере дохода по облигациям		
В случае эмиссии дисконтных облигаций указывается		
41	Минимальная цена продажи облигаций (за исключением размещения дисконтных облигаций в ходе аукциона, проводимого в торговой системе организатора торговли ценными бумагами)	-
42	Размер дисконтного дохода по облигациям (порядок его определения) (определяется как разница между номинальной стоимостью облигаций и минимальной ценой продажи облигаций)	-
43	Размер ставки дисконта (порядок ее определения)	-
В случае эмиссии процентных облигаций указывается:		
44	Размер ставки постоянного процентного дохода (за исключением случая, когда эмитентом установлена ставка дохода, выплачиваемого периодически, отдельно по каждому периоду)	14,6

45	Размер ставки постоянного процентного дохода и период ее действия *(указывается в случае, когда эмитентом установлена ставка дохода, выплачиваемого периодически, отдельно по каждому периоду)*	-
46	Наименование органа эмитента, уполномоченного на установление размера ставки постоянного или переменного процентного дохода (порядка определения процентного дохода), величины (порядка определения величины) дохода по облигациям за второй и последующие периоды начисления процентного дохода	-
В случае эмиссии индексируемых облигаций		
47	Наименование влияющего показателя	-

3. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИТЕНТЕ

3.1. Полное и сокращенное наименование Эмитента

На русском языке:
полное — Закрытое акционерное общество «Айгенис» (далее – Эмитент);
сокращенное — ЗАО «Айгенис».

На белорусском языке:
полное — Закрытае акцыянернае таварыства «Айгенiс»;
сокращенное — ЗАТ «Айгенiс».

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

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

3.3. Основные виды деятельности Эмитента

Согласно Общегосударственному классификатору Республики Беларусь «Виды экономической деятельности» ОКРБ 005-2011 основными видами деятельности Эмитента являются:

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

3.4. Номер текущего (расчетного) банковского счета Эмитента, на который будут зачисляться средства, поступающие при размещении облигаций, наименование обслуживающего банка

Денежные средства, поступающие при размещении облигаций Эмитента двадцать девятого выпуска (далее - Облигации), будут зачисляться, в соответствии с законодательством Республики Беларусь, в безналичном порядке в белорусских рублях на текущий (расчетный) счет Эмитента:

№BY02BELB30120001SY0010226000, в Открытом акционерном обществе «Белвнешэкономбанк» (далее – ОАО «Банк БелВЭБ»), BIC: BELBBY2X

3.5. Раскрытие информации Эмитентом

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

путем ее размещения на Едином портале финансового рынка (далее - ЕПФР);

путем ее размещения на сайте Эмитента, указанном в пункте 3.2 Проспекта эмиссии Облигаций двадцать девятого выпуска (далее – Проспект эмиссии);

путем ее размещения на сайте Биржи www.bcse.by;

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

3.5.2. Эмитент в соответствии с законодательством Республики Беларусь раскрывает не позднее тридцати пяти календарных дней после окончания отчетного квартала ежеквартальный отчет, содержащий, бухгалтерскую и (или) финансовую отчетность в составе, определенном Законом Республики Беларусь «О бухгалтерском учете и отчетности», а также, в срок не позднее 30 апреля года, следующего за отчетным, годовой отчет, содержащий аудиторское заключение по годовой бухгалтерской и (или) финансовой отчетности (за исключением случаев освобождения от обязательного аудита годовой бухгалтерской и (или) финансовой отчетности) с приложением к нему бухгалтерской и (или) финансовой отчетности. Данная информация раскрывается путем размещения на ЕПФР, а также на сайте Эмитента в глобальной компьютерной сети Интернет. Информация, размещенная на сайте Эмитента, должна быть доступна для обозрения всем заинтересованным лицам на постоянной основе до погашения Облигаций.

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

с даты принятия соответствующего решения Уполномоченным лицом (органом);

с даты государственной регистрации организации, созданной в результате реорганизации;

с даты внесения в Единый государственный регистр юридических лиц и индивидуальных предпринимателей записи о прекращении деятельности присоединенной организации.

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

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

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

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

3.5.6. В соответствии с Инструкцией о порядке признания эмиссии эмиссионных ценных бумаг недобросовестной, а выпуска (дополнительного выпуска) эмиссионных ценных бумаг недействительным, приостановления или запрещения эмиссии эмиссионных ценных бумаг, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 4 мая 2018 года № 32, Эмитент раскрывает на своем сайте и ЕПФР:

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

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

3.5.7. Эмитент раскрывает внесенные изменения и (или) дополнения в Проспект эмиссии путем их размещения на ЕПФР, сайте Эмитента, на сайте Биржи не позднее 5 (пяти) рабочих дней с даты регистрации изменений и (или) дополнений в Проспект эмиссии Регистрирующим органом.

Эмитент также вправе в случаях и порядке, предусмотренных пунктом 37 Инструкции о порядке эмиссии эмиссионных ценных бумаг, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 31.08.2016 №78, осуществлять раскрытие информации на рынке ценных бумаг об изменениях в фактическом положении дел по сравнению с данными, содержащимися в Проспекте эмиссии, без внесения в него изменений и (или) дополнений.

3.5.8. Не позднее 2 (двух) рабочих дней, следующих за датой регистрации Проспекта эмиссии Регистрирующим органом, Эмитент размещает зарегистрированный Проспект эмиссии на ЕПФР, сайте Эмитента и на сайте Биржи (в случаях установленных законодательством о ценных бумагах).

Иная информация о результатах финансово-хозяйственной деятельности, о существенных фактах (событиях, действиях), касающихся финансово-хозяйственной деятельности Эмитента, которые могут повлиять на стоимость Облигаций, раскрываются Эмитентом в соответствии с Инструкцией о порядке раскрытия информации на рынке ценных бумаг, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 13 июня 2016г. №43. В период всего срока обращения Облигаций Эмитент несет ответственность по возмещению владельцам Облигаций убытков, причиненных недостоверной и (или) неполной информацией об Облигациях.

3.6. Наименование депозитария, обслуживающего Эмитента

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

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

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

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

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

3.8. Сведения о филиалах и представительствах Эмитента с указанием их количества и места нахождения. Сведения о дочерних и зависимых хозяйственных обществах Эмитента, унитарных предприятиях, учредителем которых является Эмитент

3.8.1. Филиалы и представительства у Эмитента отсутствуют.

3.8.2. По состоянию на 03.06.2024 дочерним хозяйственным обществом Эмитента является Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Айгенис»

(далее - ООО ИК «Айгенис»). Юридический адрес: 123112, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Пресненский, наб.
Пресненская, д. 12, оф. 9.5. ИНН 9729319955. Доля – 100%.

По состоянию на 03.06.2024 зависимые хозяйственные общества у Эмитента отсутствуют.

3.8.3. По состоянию на 03.06.2024 Эмитент не является учредителем унитарных предприятий.

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

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

3.10. Сведения о членах Наблюдательного совета и о членах контрольного органа Эмитента включая их персональные данные, все занимаемые должности, в том числе вне органов управления Эмитента, на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии, размер доли в уставном фонде Эмитента и его дочерних и зависимых хозяйственных обществ

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

3.10.2. Сведения о членах контрольного органа Эмитента

Контрольным органом Эмитента является ревизор.

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

3.11. Сведения о собственнике имущества (учредителях, участниках) Эмитента (в случае, если Эмитент создан в форме акционерного общества - сведения об общем количестве акционеров, в том числе в разрезе физических и юридических лиц, об общем количестве акционеров, которые имеют пять и более процентов простых (обыкновенных) акций Эмитента от их общего количества, в том числе в разрезе физических и юридических лиц)

Общее количество акционеров согласно реестру владельцев акций ЗАО «Айгенис» на 21.05.2024 - 5: 1 юридическое лицо и 4 физических лица; из акционеров - 1 юридическое лицо и 4 физических лица имеют долю в уставном фонде в размере пять и более процентов.

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

Доля государства в уставном фонде Эмитента отсутствует.

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

№ п/п	Наименование организации	Сумма инвестированных средств, тыс. рос. руб.	Размер доли,%
1	Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Айгенис» (далее - ООО ИК «Айгенис»). Юридический адрес: 123112, г.	527 470,00	100

	Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 12, оф. 9.5. ИНН 9729319955		

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

Эмитентом в течение указанного периода не совершались сделки, в которых имелась заинтересованность его аффилированных лиц.

3.15. Размер уставного фонда Эмитента. Сведения о размещенных Эмитентом эмиссионных ценных бумагах, находящихся в обращении

3.15.1 Размер уставного фонда Эмитента по состоянию на 03.06.2024 составляет 183 000,00 белорусских рублей

3.15.2 По состоянию на 01.06.2024 у Эмитента размещены и находятся в обращении следующие ценные бумаги:

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

Облигации

Национальный идентификационный код выпуска	Порядковый номер выпуска	Дата регистрации	Номер регистрации	Номинал (в валюте номинала)	Валюта номинала	Количество	Дата начала обращения	Дата окончания обращения	Данные о размещении, в процентах от объема выпуска облигаций
BY1000403506	8	03.10.2022	BCSE-00350	500.00	BYN	6 000	10.10.2022	03.03.2026	100%
BY1000403522	9	17.10.2022	BCSE-00352	200.00	BYN	75 000	24.10.2022	03.03.2026	100%
BY1000403613	10	09.03.2023	BCSE-00362	200.00	BYN	50 000	16.03.2023	30.07.2027	100%
BY1000403621	11	09.03.2023	BCSE-00363	200.00	BYN	50 000	16.03.2023	28.03.2030	100%
BY1000403779	17	19.06.2023	BCSE-00377	500.00	BYN	10 000	26.06.2023	07.08.2027	100%
BY1000403787	18	19.06.2023	BCSE-00378	200.00	BYN	12 500	26.06.2023	24.07.2028	100%
BY1000403795	19	19.06.2023	BCSE-00379	200.00	BYN	12 500	26.06.2023	03.11.2025	100%
BY1000403803	20	19.06.2023	BCSE-00380	200.00	BYN	12 500	26.06.2023	21.04.2025	100%
BY1000403811	21	19.06.2023	BCSE-00381	200.00	BYN	12 500	26.06.2023	24.02.2025	100%
BY52642D6730	22	16.11.2023	5-200-02-4967	500.00	BYN	2 000	20.11.2023	20.11.2028	23.5%
BY1000403878	23	27.11.2023	BCSE-00387	1000.00	BYN	10 000	05.12.2023	28.12.2028	71.74%
BY1000403886	24	27.11.2023	BCSE-00388	200.00	BYN	50 000	05.12.2023	28.12.2028	95.16%
BY52642D7118	25	07.02.2024	5-200-02-5007	500.00	BYN	20 000	24.01.2024	31.12.2028	49.68%
BY1000403951	26	03.04.2024	BCSE-00395	500.00	BYN	20 000	18.04.2024	24.10.2030	22.72%
BY1000403969	27	03.04.2024	BCSE-00396	500.00	BYN	20 000	18.04.2024	20.11.2031	1.46%
BY1000403977	28	03.04.2024	BCSE-00397	500.00	BYN	12 000	18.04.2024	27.09.2029	1.29%

По состоянию на 01.06.2024 у Эмитента отсутствуют зарегистрированные выпуски ценных бумаг, размещаемые за пределами Республики Беларусь.

По состоянию на 01.06.2024 у Эмитента отсутствуют размещенные и непогашенные цифровые активы (токены).

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

№	ФИО	Резидентство	Доля участия, %	Основания владения
1	Сафроненко Олег Николаевич, 1977 г.р.	Республика Беларусь	25	Прямой акционер ЗАО «Айгенис»
2	Сафроненко Светлана Прохоровна, 1955 г.р.	Республика Беларусь	15	Прямой акционер ЗАО «Айгенис»
3	Ахтырский Артем Владимирович, 1992 г.р.	Российская Федерация	37.5	Косвенное владение, владеет долей в 75% в ООО «Альтком»
4	Карпович Андрей Владимирович, 1972 г.р.	Республика Беларусь	12.5	Косвенное владение, владеет долей в 25% в ООО «Альтком»

3.17. Сведения о представителе владельцев Облигаций

На основании пункта 3 Положения о представителе владельцев облигаций, порядке осуществления деятельности общего собрания владельцев облигаций утвержденного Постановлением Совета Министров Республики Беларусь от 25.07.2023 N 477, представитель владельцев Облигаций Эмитентом не назначался.

3.18. Сведения о кредитном рейтинге Эмитента, о присвоенном кредитном рейтинге эмиссионным ценным бумагам Эмитента

По состоянию на 03.06.2024 кредитный рейтинг Эмитенту и его эмиссионным ценным бумагам не присваивался.

3.19. Сведения о лицах, подписавших Проспект эмиссии

Проспект эмиссии подписали следующие лица:

директор Эмитента – Сафроненко Олег Николаевич;

главный бухгалтер Эмитента – Черепянко Анастасия Анатольевна;

генеральный директор Белорусского республиканского унитарного страхового предприятия «Белгосстрах» – Якубицкий Сергей Леонидович (на основании Устава);

заместитель генерального директора Белорусского республиканского унитарного предприятия экспортно-импортного страхования «Белэксимгарант» – Анискевич Олег Михайлович (на основании доверенности №02-01-07/29 от 24.03.2022).

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

За период с 01.01.2023 года по 01.04.2024 к Эмитенту и его руководителям не были применены меры административной ответственности за нарушение законодательства о ценных бумагах, таможенного и налогового законодательства.

3.21. Сведения о наличии (отсутствии) открытых в отношении Эмитента исполнительных производств и задолженности по исполнительным документам

По состоянию на 03.06.2024 у Эмитента отсутствуют открытые в отношении него исполнительные производства и задолженности по исполнительным документам.

3.22. Среднесписочная численность работников Эмитента

Среднесписочная численность работников Эмитента, по состоянию на 03.06.2024, составляет 36 человек.

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

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

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

Рынки сбыта	2021	2022	2023
Внутренний	100%	100%	100%
Внешний	-	-	-

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

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

4. СВЕДЕНИЯ ОБ ЭМИССИИ ОБЛИГАЦИЙ

4.1. Цели эмиссии Облигаций и направления использования средств, полученных от размещения Облигаций

Эмиссия Облигаций осуществляется для финансирования текущей и (или) финансовой деятельности Эмитента с возможностью покупки ценных бумаг других юридических лиц, за исключением предоставления за счет указанных средств займов юридическим и физическим лицам.

Направления использования средств, полученных от размещения Облигаций - в соответствии с указанными целями.

4.2. Сведения об обеспечении исполнения обязательств Эмитента по Облигациям

4.2.1. Эмитент осуществляет эмиссию Облигаций в соответствии с подпунктом 1.7 пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 28 апреля 2006 г. №277 «О некоторых вопросах регулирования рынка ценных бумаг» (далее - Указ №277).

Исполнение обязательств Эмитента по Облигациям обеспечивается страхованием ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств Эмитента Облигаций. Договор №005087-24/3123 от 03.06.2024 добровольного страхования ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств Эмитента Облигаций на условиях сострахования (далее – договор страхования), заключенный Эмитентом с Белорусским республиканским унитарным страховым предприятием «Белгосстрах» (далее - Белгосстрах, ведущий страховщик) расположенного по адресу: 220036, г. Минск, ул. К. Либкнехта, д. 70 (УНП 100122726) и Белорусским республиканским унитарным предприятием экспортно-импортного страхования «Белэксимгарант» (далее – Белэксимгарант, сострахователь) расположенного по адресу: 220036, г. Минск, ул. К. Либкнехта, д. 66-184 (УНП 101421509) (вместе именуемые – сострахователи).

Общий лимит ответственности по облигациям согласно договору страхования составляет 12 000 000,00 (Двенадцать миллионов) белорусских рублей 00 копеек. Лимит ответственности ведущего страховщика по договору страхования – 6 000 000.00 (Шесть миллионов) белорусских рублей 00 копеек в части суммы номинальных стоимостей Облигаций. Лимит ответственности сострахователя по договору страхования – 6 000 000.00 (Шесть миллионов) белорусских рублей 00 копеек в части суммы номинальных стоимостей облигаций.

Договор страхования действует по 30 ноября 2027 года.

Стоимость чистых активов Эмитента на 01.04.2024 – 182 126 тысяч белорусских рублей.

Стоимость чистых активов Эмитента на 01.05.2024 – 226 566 тысяч белорусских рублей.

Страховым случаем является факт неисполнения (ненадлежащего исполнения) Эмитентом в течение срока действия договора страхования обязательств по погашению (досрочному погашению) Облигаций в сроки и объемах (в пределах номинальной стоимости Облигаций), предусмотренных Проспектом эмиссии.

Не является страховым случаем по договору страхования неисполнение (ненадлежащее исполнение) Эмитентом обязательств по выплате денежных средств по Облигациям:

если гражданско-правовая сделка размещения Облигаций признана (является) недействительной в соответствии с законодательством;

владельцу Облигаций, приобретшему их в результате заключения: сделок, совершенных с нарушением актов законодательства о ценных бумагах или о хозяйственных обществах; либо сделок между юридическими лицами или индивидуальными предпринимателями по безвозмездной передаче Облигаций; либо сделок между юридическими лицами или индивидуальными предпринимателями по передаче Облигаций в обеспечение исполнения иного обязательства, возникшего и не исполненного до момента передачи Облигаций, по возврату денежных средств;

в случае признания в установленном законодательством порядке эмиссии Облигаций недобросовестной или несостоявшейся, выпуска Облигаций недействительным, а также запрещения эмиссии Облигаций;

владельцу Облигаций, который не обращался к Эмитенту с требованием о погашении Облигаций в установленный договором страхования период погашения Облигаций;

вследствие неисполнения владельцем Облигаций обязанностей, предусмотренных Проспектом эмиссии, необходимых для выполнения Эмитентом обязательств по выплате денежных средств;

вследствие действий Эмитента (его должностных лиц и (или) собственников имущества (учредителей, участников)), совершенных с нарушением норм законодательства, за которые предусмотрена гражданско-правовая, административная либо уголовная ответственность, если в судебном порядке установлено, что эти действия явились причиной неисполнения (ненадлежащего исполнения) обязательств, предусмотренных Проспектом эмиссии Облигаций;

произошедшее в течение срока обращения Облигаций, в связи с неосуществлением выкупа Облигаций до даты их погашения (досрочный выкуп), кроме случаев, когда владельцем Облигаций и Эмитентом представлено документальное подтверждение, что выкуп Облигаций должен быть осуществлен в целях их досрочного погашения;

в случае принятия решения о ликвидации Эмитента (кроме ликвидации в порядке, предусмотренном законодательством об урегулировании неплатежеспособности);

в случае направления средств, получаемых от реализации Облигаций, ответственность за неисполнение (ненадлежащее исполнение) Эмитентом обязательств по которым принята на страхование, на цели, не указанные в Проспекте эмиссии, представленном сострахователям;

вследствие внесения изменений в Проспект эмиссии и (или) в условия договоров, заключенных в обеспечение исполнения обязательств по Облигациям, без согласия сострахователей.

До обращения к ведущему страховщику за выплатой страхового возмещения владелец Облигаций обязан письменно обратиться к Эмитенту для получения подтверждения об исполнении обязательств по погашению (досрочному погашению) Облигаций в установленные сроки либо об отказе в исполнении таких обязательств.

С заявлением на выплату страхового возмещения (далее - заявление) к ведущему страховщику обращается владелец Облигаций и представляет следующие документы:

- документ, подтверждающий личность заявителя, либо документ, удостоверяющий его право на представление интересов владельца Облигаций, заверенный в установленном порядке;
- выписку о состоянии счета «депо» владельца Облигаций на дату подачи заявления, по которым Эмитентом не исполнены обязательства по выплате денежных средств;
- письменный отказ Эмитента в исполнении обязательств по погашению (досрочному погашению) Облигаций, данный Эмитентом владельцу Облигаций, либо документы, подтверждающие, что владелец Облигаций обращался к Эмитенту с требованием о погашении (досрочном погашении) Облигаций;
- сведения о сделке, на основании которой Облигации приобретены владельцем, представившим ведущему страховщику заявление, и копию соответствующего договора;
- копию определения суда о возбуждении производства по делу о банкротстве и

открытии конкурсного производства, копию решения о признании Эмитента банкротом и открытии ликвидационного производства – если в отношении Эмитента возбуждено дело о банкротстве;

- при отсутствии письменного отказа Эмитента от исполнения обязательств по погашению (досрочному погашению) Облигаций - документы, подтверждающие отсутствие обстоятельств, свидетельствующих о ненаступлении страхового случая, - если владелец Облигаций имеет возможность такие документы представить.

После получения заявления владельца Облигаций о выплате страхового возмещения сострахов щики вправе самостоятельно запросить недостающие документы, необходимые им для принятия решения о наступлении страхового случая и определения размера, подлежащего выплате страхового возмещения.

На основании представленных документов, сострахов щики обязаны в течении 10 (десяти) рабочих дней принять решение о признании или непризнании заявленного случая страховым либо об отказе в выплате страхового возмещения.

Если сострахов щикам представлены не все документы из вышеперечисленных, то обязанность сострахов щиков по принятию решения о признании или непризнании страхового случая наступает по истечении 10 (десяти) рабочих дней после получения последнего документа, подтверждающего наступление страхового случая и размер убытков, подлежащих возмещению, либо свидетельствующего об отсутствии страхового случая.

Решение о признании заявленного случая страховым и выплате страхового возмещения оформляется сострахов щиками путем составления акта о страховом случае.

Решение о непризнании заявленного случая страховым или об отказе в страховой выплате в течение 3 (трех) рабочих дней со дня его принятия сообщается владельцу Облигаций в письменной форме с обоснованием причин отказа.

Страховое возмещение выплачивается в течение 5 (пяти) рабочих дней со дня составления акта о страховом случае.

4.2.2. В случае прекращения лицензии на осуществление страховой деятельности у ведущего страховщика и (или) сострахов щика, с которыми у Эмитента заключен договор страхования (за исключением случаев передачи обязательств по договору страхования другой страховой организации) Эмитент не позднее двух месяцев, с даты прекращения лицензии, осуществляет замену обеспечения исполнения своих обязательств по Облигациям. В этом случае письменное согласие владельца Облигаций не требуется.

В случае снижения стоимости чистых активов Эмитента Облигаций, исполнение обязательств по которым обеспечено страхованием ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств, в случае принятия решения о ликвидации ведущего страховщика и (или) сострахов щика с которыми у Эмитента заключен договор страхования (за исключением случаев передачи обязательств по договору страхования другой страховой организации), в случае возбуждения производства по делу о несостоятельности или банкротстве ведущего страховщика и (или) сострахов щика, с которыми у Эмитента заключен договор страхования, Эмитент не позднее двух месяцев с момента возникновения одного из вышеперечисленных оснований, предоставляет дополнительное обеспечение исполнения своих обязательств по Облигациям с письменного согласия владельца Облигаций.

В случае невозможности замены обеспечения исполнения обязательств по Облигациям или предоставления дополнительного обеспечения исполнения обязательств по Облигациям, предусмотренного подпунктом 1.7 пункта 1 Указа №277, Эмитент не позднее двух месяцев с момента возникновения одного из вышеперечисленных оснований осуществляет досрочное погашение Облигаций выпуска либо его части в размере возникшей разницы между стоимостью чистых активов Эмитента и общего лимита ответственности сострахов щиков установленного в договоре страхования.

Досрочное погашение осуществляется в порядке, предусмотренном пунктом 4.11 Проспекта эмиссии.

4.2.3. В случае замены обеспечения исполнения своих обязательств по Облигациям (предоставления дополнительного обеспечения), Эмитент осуществляет внесение

соответствующих изменений и (или) дополнений в Проспект эмиссии в порядке и в сроки, установленные законодательством Республики Беларусь о ценных бумагах. Раскрытие внесенных изменений и (или) дополнений в Проспект эмиссии осуществляется Эмитентом в соответствии с подпунктом 3.5.7. пункта 3.5 Проспекта эмиссии.

Обеспечение исполнения обязательств по Облигациям действует в течение всего срока обращения Облигаций, а также в течение шести месяцев после окончания срока обращения Облигаций данного выпуска, за исключением случаев исполнения обязательств по Облигациям в полном объеме до истечения указанного шестимесячного срока.

4.3. Условия размещения Облигаций. Срок размещения Облигаций.

4.3.1. Дата начала размещения Облигаций – 17 июня 2024 года. Дата окончания размещения Облигаций – 1 июня 2025 года.

4.3.2. Размещение Облигаций осуществляется после регистрации Проспекта эмиссии Регистрирующим органом и его раскрытия в соответствии с подпунктом 3.5.8 пункта 3.5 Проспекта эмиссии.

4.3.3. Срок размещения Облигаций может быть сокращен в случае реализации всего объема выпуска Облигаций.

4.4. Способ размещения Облигаций. Место и время проведения размещения Облигаций

4.4.1. Размещение Облигаций осуществляется путем закрытой продажи ОАО «Банк БелВЭБ» на неорганизованном рынке в период, указанный в подпункте 4.3.1 пункта 4.3 Проспекта эмиссии.

4.4.2. Размещение Облигаций на неорганизованном рынке осуществляется Эмитентом ежедневно (за исключением выходных дней (субботы и воскресенья), государственных праздников и праздничных дней, установленных и объявленных нерабочими в соответствии с законодательством Республики Беларусь (далее – нерабочие дни)) с 9.00 до 17.00 по адресу, указанному в пункте 3.2 Проспекта эмиссии.

Номер расчетного банковского счета Эмитента, на который будут зачисляться средства, поступающие при размещении Облигаций, указан в пункте 3.4 Проспекта эмиссии.

4.4.3. Размещение Облигаций приостанавливается в период с даты формирования реестра владельцев Облигаций для целей выплаты процентного дохода до даты выплаты процентного дохода (указаны в подпункте 4.10.1 пункта 4.10 Проспекта эмиссии). В дату выплаты процентного дохода закрытая продажа Облигаций возобновляется.

4.4.4. Перечисление денежных средств в оплату стоимости размещаемых Облигаций осуществляется в безналичном порядке в соответствии с законодательством Республики Беларусь. Округление полученных значений осуществляется по каждой Облигации в соответствии с правилами математического округления с точностью до целой белорусской копейки.

4.5. Срок обращения Облигаций

Срок обращения Облигаций – 1 078 календарных дней (с 17.06.2024 по 31.05.2027). Для расчета срока обращения Облигаций день начала размещения и день погашения Облигаций считаются одним днем.

4.6. Дата погашения Облигаций.

Дата погашения Облигаций – 31.05.2027.

4.7. Порядок определения и расчета текущей стоимости Облигаций

4.7.1. В дату начала размещения Облигаций (17.06.2024), а также в даты выплаты процентного дохода Облигации размещаются по номинальной стоимости.

4.7.2. В иные даты периода размещения продажа Облигаций осуществляется по цене, равной текущей стоимости Облигации, которая рассчитывается по формуле:

С = Нп + Дн,

где:

С – текущая стоимость Облигаций;

Нп – номинальная стоимость Облигации;

Дн – накопленный доход по Облигации.

Накопленный доход рассчитывается по формуле:

$$Дн = \frac{Нп*Пд}{100} * \left(\frac{Т_{365}}{365} + \frac{Т_{366}}{366}\right),$$

где:

Дн – накопленный доход по Облигации;

Нп – номинальная стоимость Облигации;

Пд – ставка дохода (в процентах годовых), установленная Эмитентом в подпункте 4.8.1 пункта 4.8 Проспекта эмиссии;

$Т_{365}$ – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней; $Т_{366}$ – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней.

4.7.3. День начала размещения Облигаций или дата выплаты последнего дохода по Облигациям, по которым доход выплачивается периодически в течение срока их обращения, и день расчета текущей стоимости Облигаций считаются одним днем.

4.7.4. Расчет текущей стоимости Облигации в белорусских рублях осуществляется по каждой Облигации с округлением до целой белорусской копейки.

4.8. Величина дохода по Облигациям. Порядок расчета величины дохода по Облигациям

4.8.1. По Облигациям установлен постоянный процентный доход (далее - доход), выплачиваемый периодически в течение срока обращения Облигаций по ставке **14.6 (четырнадцать целых и шесть десятых)** процента годовых.

4.8.2. Величина дохода по Облигациям, выплачиваемого периодически в течение срока их обращения, рассчитывается по следующей формуле:

$$Д = \frac{Нп*Пп}{100} * \left(\frac{Т_{365}}{365} + \frac{Т_{366}}{366}\right),$$

где:

Д – доход по Облигациям, выплачиваемый периодически в течение срока их обращения;

Нп – номинальная стоимость Облигации;

Пп – ставка дохода (в процентах годовых) за период, установленная Эмитентом в подпункте 4.8.1 настоящего пункта;

$Т_{365}$ – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней; $Т_{366}$ – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 366 дней.

Расчет дохода осуществляется по каждой Облигации в белорусских рублях с округлением до целой белорусской копейки. Доход начисляется за каждый календарный день года.

4.9. Период начисления дохода по Облигациям. Порядок его определения. Условия и порядок выплаты дохода

4.9.1. Период начисления дохода по Облигациям с 18.06.2024 по 31.05.2027.

4.9.2. Доход за первый период начисляется с даты, следующей за датой начала размещения Облигаций, по дату его выплаты включительно. Доход по остальным периодам, включая последний, начисляется с даты, следующей за датой выплаты дохода за

предшествующий период, по дату выплаты дохода за соответствующий период начисления дохода (в последнем периоде – по дату погашения) включительно.

4.9.3. Выплата дохода владельцам Облигаций производится:

в даты выплаты дохода;

на основании реестра владельцев Облигаций, сформированного депозитарием Эмитента для целей выплаты дохода;

путем перечисления Эмитентом в безналичном порядке, в соответствии с законодательством Республики Беларусь, причитающейся суммы денежных средств на счета владельцев Облигаций, открытые в банках Республики Беларусь. Округление полученных значений осуществляется по каждой Облигации, в соответствии с правилами математического округления, с точностью до целой белорусской копейки.

В случае отсутствия в реестре владельцев Облигаций данных о счетах владельцев Облигаций, а также в случае, если реестр владельцев Облигаций содержит ошибочные банковские реквизиты, подлежащая выплате сумма выплачивается после письменного обращения владельца Облигаций к Эмитенту по адресу, указанному в пункте 3.2 Проспекта эмиссии. Доход на эту сумму не начисляется и не выплачивается.

4.10. Даты выплаты дохода. Даты формирования реестра владельцев Облигаций для целей выплаты дохода

4.10.1. Доход выплачивается в дату окончания соответствующего периода начисления дохода.

№ п/п	Начало периода начисления дохода	Конец периода начисления дохода, дата выплаты дохода	Продолжительность периода, календарных дней	Дата формирования реестра владельцев Облигаций для целей выплаты дохода
1	18.06.2024	26.07.2024	39	24.07.2024
2	27.07.2024	26.08.2024	31	22.08.2024
3	27.08.2024	26.09.2024	31	24.09.2024
4	27.09.2024	26.10.2024	30	24.10.2024
5	27.10.2024	26.11.2024	31	22.11.2024
6	27.11.2024	26.12.2024	30	23.12.2024
7	27.12.2024	26.01.2025	31	23.01.2025
8	27.01.2025	26.02.2025	31	24.02.2025
9	27.02.2025	26.03.2025	28	24.03.2025
10	27.03.2025	26.04.2025	31	24.04.2025
11	27.04.2025	26.05.2025	30	22.05.2025
12	27.05.2025	26.06.2025	31	24.06.2025
13	27.06.2025	26.07.2025	30	24.07.2025
14	27.07.2025	26.08.2025	31	22.08.2025
15	27.08.2025	26.09.2025	31	24.09.2025
16	27.09.2025	26.10.2025	30	23.10.2025
17	27.10.2025	26.11.2025	31	24.11.2025
18	27.11.2025	26.12.2025	30	23.12.2025
19	27.12.2025	26.01.2026	31	22.01.2026
20	27.01.2026	26.02.2026	31	24.02.2026
21	27.02.2026	26.03.2026	28	24.03.2026
22	27.03.2026	26.04.2026	31	23.04.2026
23	27.04.2026	26.05.2026	30	22.05.2026
24	27.05.2026	26.06.2026	31	24.06.2026
25	27.06.2026	26.07.2026	30	23.07.2026

26	27.07.2026	26.08.2026	31	24.08.2026
27	27.08.2026	26.09.2026	31	24.09.2026
28	27.09.2026	26.10.2026	30	22.10.2026
29	27.10.2026	26.11.2026	31	24.11.2026
30	27.11.2026	26.12.2026	30	23.12.2026
31	27.12.2026	26.01.2027	31	22.01.2027
32	27.01.2027	26.02.2027	31	24.02.2027
33	27.02.2027	26.03.2027	28	24.03.2027
34	27.03.2027	26.04.2027	31	22.04.2027
35	27.04.2027	31.05.2027	35	27.05.2027
		Итого:	**1078**	

4.10.2. В случаях, когда дата выплаты дохода (дата формирования реестра владельцев Облигаций для целей выплаты дохода) выпадает на нерабочий день, фактическая выплата дохода (формирование реестра владельцев Облигаций для целей выплаты дохода) осуществляется в первый рабочий день, следующий за нерабочим днем. При этом количество календарных дней в соответствующем периоде начисления дохода остается неизменным.

4.11. Условия и порядок досрочного погашения выпуска Облигаций

4.11.1. Эмитент осуществляет досрочное погашение Облигаций выпуска либо его части в случаях, установленных в подпункте 4.2.2 пункта 4.2 Проспекта эмиссии.

В период обращения Облигаций, но не ранее одного года с даты государственной регистрации выпуска Облигаций Регистрирующим органом, Эмитент вправе принять решение о досрочном погашении Облигаций выпуска либо его части до даты окончания срока обращения Облигаций в следующих случаях:

принятия Уполномоченным лицом (органом) Эмитента соответствующего решения;

приобретения Эмитентом Облигаций выпуска либо его части до даты погашения Облигаций в порядке, предусмотренном пунктом 4.14 Проспекта эмиссии.

4.11.2. В случае принятия решения о досрочном погашении Облигаций выпуска либо его части Эмитент не позднее чем за 5 (пять) рабочих дней до установленной Эмитентом даты досрочного погашения Облигаций уведомляет владельцев Облигаций о дате и количестве досрочно погашаемых Облигаций посредством размещения соответствующей информации на ЕПФР, сайте Эмитента, а также путем направления вышеуказанной информации Бирже.

Информация о дате формирования реестра владельцев Облигаций для целей досрочного погашения раскрывается Эмитентом не позднее 2 (двух) рабочих дней с даты принятия такого решения посредством размещения соответствующей информации на ЕПФР, сайте Эмитента.

В случае принятия решения о досрочном погашении Облигаций части выпуска, находящихся в обращении, досрочное погашение осуществляется каждому владельцу Облигаций пропорционально количеству принадлежащих ему Облигаций. Расчет количества досрочно погашаемых Облигаций осуществляется с округлением до целого числа, в соответствии с правилами математического округления, в меньшую сторону.

При досрочном погашении владельцам Облигаций выплачивается их номинальная стоимость, а также доход, рассчитанный с даты, следующей за датой выплаты дохода за предшествующий период, по дату досрочного погашения включительно (иной неполученный доход – при наличии). В случае, если дата досрочного погашения совпадает с датой выплаты дохода, досрочное погашение осуществляется по номинальной стоимости Облигации с выплатой суммы причитающегося дохода за соответствующий период.

Досрочное погашение осуществляется:

в отношении лиц, указанных в реестре владельцев Облигаций, который формируется депозитарием Эмитента за 2 (два) рабочих дня до установленной даты досрочного погашения Облигаций;

путем перечисления Эмитентом в безналичном порядке, в соответствии с законодательством Республики Беларусь, причитающейся суммы денежных средств на счета

владельцев Облигаций, открытые в банках Республики Беларусь. Округление полученных значений осуществляется по каждой Облигации в соответствии с правилами математического округления с точностью до целой белорусской копейки.

Обязанность Эмитента по досрочному погашению Облигаций считается исполненной с момента списания денежных средств со счета Эмитента по реквизитам счетов владельцев Облигаций.

В случае отсутствия в реестре владельцев Облигаций данных о счетах владельцев Облигаций, а также в случае, если реестр владельцев Облигаций содержит ошибочные банковские реквизиты, подлежащая выплате сумма выплачивается после письменного обращения владельца Облигаций к Эмитенту по адресу, указанному в пункте 3.2 Проспекта эмиссии. Доход на эту сумму не начисляется и не выплачивается.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязанностей по своевременной выплате причитающейся суммы денежных средств при досрочном погашении Облигаций, Эмитент уплачивает владельцу Облигаций пеню в размере 0,1% от суммы неисполненных обязательств за каждый календарный день просрочки платежа.

4.11.3. В соответствии с законодательством Республики Беларусь, владельцы Облигаций обязаны осуществить перевод досрочно погашаемых Облигаций на счет «депо» Эмитента не позднее рабочего дня, следующего за днем перечисления Эмитентом денежных средств, необходимых для досрочного погашения Облигаций, по следующим реквизитам:

- переводополучатель – Закрытое акционерное общество «Айгенис», счет «депо» №9000001;
- депозитарий переводополучателя – Закрытое акционерное общество «Айгенис»;
- назначение перевода: перевод Облигаций на счет «депо» Эмитента в связи с их погашением.

Указанный перевод досрочно погашаемых Облигаций со счетов «депо» владельцев Облигаций, открытых в депозитарии Эмитента, на счет «депо» Эмитента может осуществлятся депозитарием Эмитента самостоятельно на основании документов, подтверждающих перечисление на счет владельца Облигаций денежных средств, необходимых для досрочного погашения Облигаций.

В случае несвоевременного перевода досрочно погашаемых Облигаций на счет «депо» Эмитента владелец Облигаций уплачивает пеню в размере 1% от суммы, перечисленной Эмитентом при досрочном погашении Облигаций, за каждый календарный день просрочки перевода Облигаций на счет «депо» Эмитента.

4.11.4. Эмитент вправе принять решение об аннулировании неразмещенной части выпуска Облигаций.

4.12. Порядок погашения Облигаций

При погашении Облигаций владельцам Облигаций выплачивается номинальная стоимость Облигаций, а также доход за последний период начисления дохода (иной неполученный доход – при наличии).

Погашение Облигаций осуществляется:

в отношении лиц, указанных в реестре владельцев Облигаций, сформированном депозитарием Эмитента на дату, указанную в подпункте 4.13.1 пункта 4.13 Проспекта эмиссии;

путем перечисления Эмитентом в безналичном порядке причитающейся суммы денежных средств, в соответствии с законодательством Республики Беларусь, на счета владельцев Облигаций, открытые в банках Республики Беларусь. Округление полученных значений осуществляется по каждой Облигации с точностью до целой белорусской копейки в соответствии с правилами математического округления.

В случае, если дата погашения Облигаций выпадает на нерабочий день, погашение Облигаций осуществляется в первый рабочий день, следующий за нерабочим днем.

В случае отсутствия в реестре владельцев Облигаций данных о счетах владельцев Облигаций, а также в случае, если реестр владельцев Облигаций содержит ошибочные банковские реквизиты, подлежащая выплате сумма выплачивается после письменного

обращения владельца Облигаций к Эмитенту по адресу, указанному в пункте 3.2 Проспекта эмиссии. Доход на эту сумму не начисляется и не выплачивается.

В соответствии с законодательством Республики Беларусь владельцы Облигаций обязаны осуществить перевод погашаемых Облигаций на счет «депо» Эмитента не позднее рабочего дня, следующего за днем перечисления Эмитентом денежных средств, необходимых для погашения Облигаций, по реквизитам, указанным в подпункте 4.11.3 пункта 4.11 Проспекта эмиссии.

Указанный перевод погашаемых Облигаций со счетов «депо» владельцев Облигаций, открытых в депозитарии Эмитента, на счет «депо» Эмитента может осуществляться депозитарием Эмитента самостоятельно на основании документов, подтверждающих перечисление на счет владельца Облигаций денежных средств, необходимых для погашения Облигаций.

В случае несвоевременного перевода погашаемых Облигаций на счет «депо» Эмитента владелец Облигаций уплачивает пеню в размере 1% от суммы, перечисленной Эмитентом при погашении Облигаций, за каждый календарный день просрочки перевода Облигаций на счет «депо» Эмитента.

Обязанность Эмитента по погашению Облигаций считается исполненной с момента списания денежных средств со счета Эмитента по реквизитам счетов владельцев Облигаций.

После погашения Облигаций Эмитент уведомляет Регистрирующий орган о необходимости исключения (аннулирования) из Государственного реестра ценных бумаг Облигаций данного выпуска.

В случае неисполнения или ненадлежащего исполнения Эмитентом своих обязательств по своевременной выплате номинальной стоимости и причитающегося дохода при погашении Облигаций, Эмитент уплачивает владельцу Облигаций пеню в размере 0,1% от суммы неисполненных обязательств за каждый календарный день просрочки платежа.

4.13. Дата формирования реестра владельцев Облигаций для целей погашения Облигаций

4.13.1. Для целей погашения Облигаций депозитарий Эмитента формирует реестр владельцев Облигаций по состоянию на 27.05.2027.

Для своевременного формирования депозитарием Эмитента реестра владельцев Облигаций обращение Облигаций прекращается за 2 (два) рабочих дня до даты их погашения.

4.13.2. В случае, если дата формирования реестра владельцев Облигаций для целей погашения Облигаций выпадает на нерабочий день, формирование реестра владельцев Облигаций осуществляется в первый рабочий день, следующий за нерабочим днем.

4.14. Условия и порядок приобретения Облигаций Эмитентом до даты погашения Облигаций

4.14.1. В период обращения Облигаций Эмитент обязуется осуществить приобретение Облигаций до даты их погашения (далее - досрочный выкуп Облигаций, выкуп) по номинальной стоимости Облигаций в следующие даты: 26.07.2025, 26.07.2026 – на организованном рынке. Если установленная дата выкупа выпадает на нерабочий день, выкуп Облигаций Эмитентом осуществляется в первый рабочий день, следующий за нерабочим днем, по текущей стоимости Облигаций.

4.14.2. Кроме того, в период обращения Облигаций их владелец вправе обратиться к Эмитенту с заявлением о досрочном выкупе Облигаций, а Эмитент обязуется их досрочно выкупить на организованном рынке в случае наступления одного или нескольких из следующих событий (далее – Событие):

– в случае наличия просроченной задолженности по договорам на проведение активных операций, заключенных между Эмитентом и банками/ОАО «Банк развития Республики Беларусь» сроком более 30 дней;

– в случае принятия решения о ликвидации Эмитента (за исключением случаев ликвидации по решению уполномоченных государственных органов, в том числе суда);

– в случае возникновения требований к Эмитенту в рамках искового, приказного производства, возбуждении исполнительного производства при условии, что сумма

требований превышает 10% стоимости чистых активов Эмитента за последний отчетный квартал;

– в случае наличия отрицательного значения чистых активов на 1-е число месяца, следующего за отчетным кварталом, по итогам бухгалтерской квартальной отчетности Эмитента;

– в случае отнесения Эмитента к категории «с признаками финансовой неустойчивости»,

– в случае превышения соотношения Net Debt/EBITDA уровня более 3,5.

Показатель Net Debt/EBITDA рассчитывается на основании данных бухгалтерской отчетности Эмитента по следующей формуле: Net Debt / EBITDA = (стр. 510 + стр. 520 + стр. 610 + стр. 620 + стр. 636 - стр. 270) формы 1 «Бухгалтерский баланс» + непокрытые аккредитивы + сумма задолженности по операциям скрытого факторинга – вложения в государственные ценные бумаги Республики Беларусь, ценные бумаги Национального банка Республики Беларусь, облигации банков Республики Беларусь (из стр. 150, стр.260 ф.1) – суммы заимствований при наличии подтвержденного источника их возмещения из бюджета Республики Беларусь. Если в результате вычета получается отрицательное значение, то значение показателя принимается равным нулю.) / EBITDA.

Показатель EBITDA рассчитывается на основании данных формы 2 «Отчет о прибылях и убытках» за 4 последних отчетных квартала по следующей формуле: стр. 090 + суммы процентов по предоставленным займам (из стр. 103) + сальдо доходов и расходов от реализации жилья, жилищно-инвестиционных облигаций (из стр. 101, стр. 111) + сальдо прочих доходов и расходов по финансовой деятельности (из стр. 122, стр. 133 в части разниц возникших при переоценка ценных бумаг до справедливой стоимости, купонного дохода и затрат, связанные с размещением собственных облигаций) + отнесенная на расходы амортизация за период. Отрицательное значение показателя EBITDA является нарушением выполнения обязательства по соблюдению показателя Net Debt / EBITDA (за исключением случая, если Net Debt принимает отрицательное значение);

– в случае снижения соотношения EBITDA + остатки ДС (остатки денежных средств) / %12M менее 2,0.

Показатель EBITDA рассчитывается на основании данных бухгалтерской отчетности Эмитента формы 2 «Отчет о прибылях и убытках» за 4 последних отчетных квартала: EBITDA = стр. 090 + суммы процентов по предоставленным займам (из стр. 103) + сальдо доходов и расходов от реализации жилья, жилищно-инвестиционных облигаций (из стр. 101, стр. 111) + сальдо прочих доходов и расходов по финансовой деятельности (из стр. 122, стр. 133 в части разниц возникших при переоценка ценных бумаг до справедливой стоимости, купонного дохода и затрат, связанные с размещением собственных облигаций) + отнесенная на расходы амортизация за период. При этом показатель EBITDA должен принимать положительное значение.

Показатель %12M рассчитывается по следующей формуле на основании данных формы 2 «Отчет о прибылях и убытках» за 4 последних отчетных квартала: %12M = стр. 131 + проценты к уплате, отраженные в прочих расходах по финансовой деятельности (из стр.133) + проценты по кредитам, займам, полученным на приобретение (создание) инвестиционных активов, начисленных до момента принятия инвестиционных активов к бухгалтерскому учету.

Остатки ДС рассчитываются как сумма остатков денежных средств по строке 270 бухгалтерского баланса на конец четырех последних отчетных кварталов, деленная на 4);

– в случае неисполнения условий договора купли-продажи облигаций, заключенного между Эмитентом и владельцем облигаций;

– в случае неисполнения условий соглашения об обязательствах по облигациям, заключенного между Эмитентом и владельцем облигаций.

– в случае снижения соотношения суммарной стоимости портфеля ценных бумаг на соответствующую отчетную дату, за вычетом ценных бумаг с уже наступившими сроками погашения, к объему чистого долга ниже 1,2. Чистый долг рассчитывается как стр. 510 + стр. 520 + стр. 610 + стр. 620 + стр. 636 - стр. 270 формы 1 «Бухгалтерский баланс». Отрицательное

значение чистого долга не является нарушением указанного показателя.Эмитент уведомляет владельца Облигаций о наступлении одного или нескольких Событий в течении 30 календарных дней с момента его (их) возникновения, путем размещения соответствующей информации на сайте Эмитента.

В случае наступления одного или нескольких Событий владелец Облигаций вправе потребовать досрочного выкупа Облигаций путем направления письменного заявления о досрочном выкупе Облигаций.

Эмитент обязан произвести досрочный выкуп Облигаций в течение 60 (шестидесяти) календарных дней с даты получения от владельца Облигаций заявления о досрочном выкупе Облигаций.

4.14.3. Обязательство Эмитента осуществить досрочный выкуп Облигаций у их владельца, является офертой Эмитента (предложением заключить договор на определенных условиях), которая определяет следующие существенные условия досрочного выкупа Облигаций:

а) полное наименование, место нахождения и УНП юридического лица, осуществившего эмиссию Облигаций, указанные в пунктах 3.1., 3.2. и 3.7. Проспекта эмиссии;

б) предмет договора — Облигации Эмитента настоящего выпуска с датой государственной регистрации выпуска Облигаций и государственным регистрационным номером выпуска Облигаций, указанным в пункте 4.20. Проспекта эмиссии;

в) номинальная стоимость Облигации, указанная в пункте 9 второго раздела Проспекта эмиссии;

г) количество досрочно выкупаемых Облигаций, указанное владельцем Облигаций в заявлении о досрочном выкупе Облигаций;

д) дата выкупа. В случае досрочного выкупа Облигаций в соответствии с подпунктом 4.14.1 настоящего пункта – в дату, определенную владельцем Облигаций из дат, указанных в этом же подпункте, в заявлении о досрочном выкупе Облигаций; в случае досрочного выкупа Облигаций в соответствии с подпунктом 4.14.2 настоящего пункта — в дату, определенную владельцем Облигаций и указанную им в заявлении о досрочном выкупе Облигаций, которая должна приходится не позднее чем на 60 (шестидесятый) календарный день от даты направления Эмитенту владельцем Облигаций заявления о досрочном выкупе Облигаций;

е) цена одной Облигации — цена, равная текущей стоимости Облигации на дату досрочного выкупа Облигаций, за исключением дат выплаты дохода, когда цена одной Облигации равна номинальной стоимости одной Облигации;

ж) общая сумма обязательств по договору — результат математического умножения цены стоимости одной Облигации на количество Облигаций, указанное в заявлении о досрочном выкупе Облигаций владельца Облигаций;

з) владелец Облигаций обязуется осуществить блокировку Облигаций на торговом разделе,

и) порядок и форма расчетов — в соответствии с регламентом расчетов Биржи:

к) отсутствие в отношении досрочно выкупаемых Облигаций ограничений и запретов на совершение договора, а также отсутствие обременения Облигаций залогом.

Оферта Эмитента на досрочный выкуп Облигаций на организованном рынке осуществляется в соответствии с локальными правовыми актами Биржи путем выставления заявки на покупку Облигаций в торговой системе Биржи. В этом случае, если владелец Облигаций хочет продать Облигации, то он должен выставить встречную заявку на продажу Облигаций в торговой системе Биржи. Владельцы Облигаций осуществляют продажу Облигаций Эмитенту с использованием услуг профессиональных участников рынка ценных бумаг. При этом владельцы Облигаций обязаны проинформировать Эмитента о своем намерении осуществить продажу Облигаций на организованном рынке путем направления заявления владельца облигаций о досрочном выкупе Облигаций, оформленным в соответствии с подпунктом 4.14.4 настоящего пункта.

4.14.4. Заявление о досрочном выкупе Облигаций, должно содержать:

полное наименование владельца Облигаций, его учетный номер плательщика;

юридический адрес (место нахождения) владельца Облигаций - юридического лица и контактные телефоны владельца Облигаций;

номер выпуска Облигаций, дата государственной регистрации выпуска Облигаций и государственный регистрационный номер выпуска Облигаций;

количество Облигаций, предлагаемых к продаже;

дату продажи Облигаций;

банковские реквизиты владельца Облигаций;

обязательство заблокировать заявленные к досрочному выкупу Облигации на торговом разделе;

подтверждение, что владельцем Облигаций для осуществления продажи Облигаций приняты все необходимые решения соответствующего органа владельца Облигаций, или (и) получены согласования, или (и) получены разрешения или указания на то, что такие решения, согласования, разрешения для осуществления продажи Облигаций их владельцем, не требуются;

согласие с условиями и порядком досрочного выкупа Облигаций, изложенными в Проспекте эмиссии;

адрес электронной почты и номер телефона владельца Облигаций;

наименование профессионального участника рынка ценных бумаг, который будет осуществлять продажу Облигаций на организованном рынке;

подпись уполномоченного лица и печать (печать может не проставляться организациями и индивидуальными предпринимателями, которые в соответствии с законодательными актами вправе не использовать печати) владельца Облигаций.

Заявление о досрочном выкупе Облигаций должно быть направлено Эмитенту:

1. в случае досрочного выкупа Облигаций в соответствии с подпунктом 4.14.1. настоящего пункта — не ранее чем за два месяца и не позднее чем за один месяц до дат, указанных в подпункте 4.14.1. настоящего пункта;

в случае досрочного выкупа Облигаций в соответствии с подпунктом 4.14.2. настоящего пункта – в течение 15 (пятнадцати) календарных дней с даты возникновения одного или нескольких событий, перечисленных в подпункте 4.14.2. настоящего пункта.

2. по электронной почте (с последующим предоставлением оригинала в течение 3 (трех) рабочих дней), заказным письмом или нарочно непосредственно по адресу, указанному в пункте 3.2. Проспекта эмиссии.

В случае невыполнения владельцем Облигаций условий и порядка досрочного выкупа Облигаций, изложенным в настоящем подпункте, Эмитентом может не осуществляться досрочный выкуп Облигаций.

4.14.5. В период обращения Эмитент вправе осуществить досрочный выкуп Облигаций на организованном рынке при достижении договоренности между Эмитентом и владельцем Облигаций по цене, количеству и срокам досрочного выкупа Облигаций.

4.14.6. Также досрочный выкуп Облигаций может осуществляться по требованию Эмитента на организованном рынке. Эмитент не позднее чем за 20 рабочих дней до предполагаемой даты выкупа направляет каждому владельцу Облигаций требование о досрочной продаже всего количества принадлежащих ему Облигаций в дату, заранее согласованную с владельцем Облигаций, а владелец Облигаций обязан продать их Эмитенту в эту дату.

Требование о досрочной продаже направляется владельцу(ам) Облигаций по электронной почте с последующей досылкой оригинала заказным письмом.

4.14.7. В случаях, указанных в подпунктах 4.14.5. и 14.4.6 настоящего пункта досрочный выкуп Облигаций на организованном рынке осуществляется в торговой системе Биржи в соответствии с законодательством Республики Беларусь и локальными правовыми актами Биржи. Расчеты производятся в соответствии с регламентом расчетов Биржи.

Досрочный выкуп Облигаций осуществляется Эмитентом по текущей стоимости Облигаций за исключением дат выплаты дохода, в которые досрочный выкуп Облигаций осуществляется по номинальной стоимости.

4.14.8. Досрочный выкуп Облигаций осуществляется Эмитентом в целях их досрочного погашения либо последующего отчуждения. Облигации, досрочно выкупленные в целях их досрочного погашения, не могут отчуждаться Эмитентом. Облигации, досрочно выкупленные в целях последующего отчуждения, могут быть отчуждены Эмитентом до даты окончания срока их обращения.

4.15. Условия и порядок конвертации Облигаций в облигации другого выпуска с более поздней датой погашения

Конвертация Облигаций осуществляется на основании письменного согласия владельца Облигаций с последующим заключением соответствующего договора.

Конвертация Облигаций осуществляется Эмитентом:

до даты окончания срока их обращения – в отношении владельцев Облигаций, давших письменное согласие на конвертацию Облигаций;

при их погашении – в отношении владельцев Облигаций, давших письменное согласие на конвертацию Облигаций, указанных в реестре владельцев Облигаций, сформированном на дату, указанную в подпункте 4.13.1 пункта 4.13 Проспекта эмиссии.

Конвертация Облигаций осуществляется в течение следующего срока:

начало конвертации – после государственной регистрации нового выпуска облигаций, размещаемых путем конвертации Облигаций;

окончание конвертации – не позднее следующего дня после даты, указанной в пункте 4.6 Проспекта эмиссии.

Письменное согласие владельца Облигаций на их конвертацию должно быть представлено Эмитенту не позднее 10 (десяти) рабочих дней до даты начала проведения конвертации (до даты погашения Облигаций). Срок заключения договоров конвертации – после государственной регистрации нового выпуска облигаций, размещаемых путем конвертации Облигаций, и не позднее последнего дня срока, в течение которого должна быть осуществлена конвертация Облигаций.

Владелец Облигаций не позднее рабочего дня, следующего за днем зачисления на его счет «депо» облигаций нового выпуска, размещаемых путем конвертации Облигаций, обязан осуществить перевод Облигаций на счет «депо» Эмитента.

4.16. Основания, по которым эмиссия Облигаций может быть признана Эмитентом несостоявшейся

Эмитентом не устанавливаются основания (в том числе размер доли неразмещенных Облигаций) для признания эмиссии Облигаций несостоявшейся.

4.17. Условия и порядок возврата средств владельцам Облигаций при запрещении эмиссии Облигаций, признании Министерством финансов Республики Беларусь (далее – Министерство финансов) выпуска Облигаций недействительным.

4.17.1. В случае запрещения эмиссии Облигаций, признания выпуска Облигаций Министерством финансов недействительным, Эмитент:

- возвращает владельцам Облигаций денежные средства, полученные от размещения Облигаций в месячный срок с даты признания выпуска Облигаций недействительным, запрещения эмиссии Облигаций. При этом все Облигации подлежат изъятию из обращения;

- письменно уведомляет Министерство финансов о возврате указанных средств владельцам Облигаций в полном объеме.

4.17.2. Все издержки, связанные с признанием выпуска Облигаций недействительным, запрещением эмиссии Облигаций и возвратом денежных средств владельцам Облигаций, относятся на счет Эмитента.

4.17.3. Возврат денежных средств осуществляется путем перечисления Эмитентом в безналичном порядке причитающейся суммы денежных средств, в соответствии с законодательством Республики Беларусь, на счета владельцев Облигаций, открытые в банках Республики Беларусь. Округление полученных значений осуществляется по каждой Облигации в соответствии с правилами математического округления с точностью до целой белорусской копейки.

4.18. Права владельцев Облигаций. Обязанности Эмитента Облигаций

4.18.1. Владелец Облигаций имеет право:

получать доход по Облигациям в порядке и на условиях, предусмотренных пунктами 4.8-4.10 Проспекта эмиссии;

получить денежные средства, внесенные в оплату Облигаций при их размещении, в порядке и на условиях, изложенных в пункте 4.17 Проспекта эмиссии, в случае запрещения эмиссии Облигаций, признания Министерством финансов выпуска Облигаций недействительным;

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

получить номинальную стоимость Облигаций при досрочном погашении, а также причитающийся доход (иной неполученный доход – при наличии) в порядке и на условиях, изложенных в пункте 4.11 Проспекта эмиссии;

получить номинальную стоимость Облигаций при их погашении, а также причитающийся доход за последний период начисления дохода (иной неполученный доход – при наличии), в порядке, предусмотренном пунктом 4.12 Проспекта эмиссии;

получить стоимость Облигаций при их досрочном выкупе в порядке и на условиях, изложенных в пункте 4.14 Проспекта эмиссии.

4.18.2. Эмитент Облигаций обязан:

обеспечить владельцам Облигаций возврат денежных средств, полученных от размещения Облигаций, в порядке и на условиях, изложенных в пункте 4.17 Проспекта эмиссии, в случае запрещения эмиссии Облигаций, признания Министерством финансов выпуска Облигаций недействительным;

выплатить номинальную стоимость Облигаций при досрочном погашении, а также причитающийся доход (иной неполученный доход – при наличии) в порядке и на условиях, изложенных в пункте 4.11 Проспекта эмиссии;

погасить Облигации по их номинальной стоимости с выплатой причитающегося дохода за последний период начисления дохода (иной неполученный доход – при наличии), в порядке, предусмотренном пунктом 4.12 Проспекта эмиссии;

выплачивать доход по Облигациям в порядке и на условиях, предусмотренных пунктами 4.8-4.10 Проспекта эмиссии;

выплатить стоимость Облигаций при досрочном выкупе Облигаций в порядке и на условиях, изложенных в пункте 4.14 Проспекта эмиссии.

4.19. Порядок обращения Облигаций

Обращение Облигаций осуществляется на организованном рынке среди физических и юридических лиц (включая банки), индивидуальных предпринимателей, резидентов и (или) нерезидентов Республики Беларусь в порядке, установленном законодательством Республики Беларусь.

Сделки с Облигациями, совершаемые на организованном рынке, оформляются протоколом о результатах торгов, содержащим информацию, определяемую Биржей.

Сделки с Облигациями в процессе обращения прекращаются за 2 (два) рабочих дня:

до даты выплаты дохода (в дату выплаты дохода сделки возобновляются);

до установленной Эмитентом даты досрочного погашения Облигаций выпуска либо его части (в случае досрочного погашения Облигаций части выпуска в дату досрочного погашения Облигаций части выпуска сделки возобновляются);

до даты погашения Облигаций, указанной в пункте 4.6 Проспекта эмиссии.

4.20. Дата и государственный регистрационный номер выпуска Облигаций:

Выпуск Облигаций зарегистрирован Регистрирующим органом

_____.

Государственный регистрационный номер выпуска Облигаций

_____.

5.ФИНАНСОВО-ХОЗЯЙСТВЕННАЯ ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ ЭМИТЕНТА

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

- расчет стоимости чистых активов Эмитента по состоянию на 01.04.2024 года;
- расчет стоимости чистых активов Эмитента по состоянию на 01.05.2024 года;
- бухгалтерская отчетность по состоянию на 01.04.2024;
- бухгалтерская отчетность за 2023 год и примечания к ней;
- аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2023 год;
- бухгалтерская отчетность за 2022 год и примечания к ней;
- аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2022 год;
- бухгалтерская отчетность за 2021 год и примечания к ней;
- аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2021 год.

5.2. По состоянию на 31.03.2024 года значения коэффициента текущей ликвидности и коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами Эмитента составляют:

Наименование коэффициента:	Значение коэффициента:
Коэффициент текущей ликвидности (К1)	9,03
Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами (К2)	0,89

6. ПЛАНЫ РАЗВИТИЯ ЭМИТЕНТА

6.1. Планы развития Эмитента на три года с освещением перспективы обеспечения ресурсами намечаемых проектов, предпринимательских рисков с учетом анализа экономических, социальных, технических и экологических факторов риска

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

В активе Эмитента первый в Республике Беларусь программный комплекс (далее – ПК) AIGENIS invest, позволяющий физическим лицам выставлять заявки на покупку/продажу ценных бумаг в торговую систему Биржи дистанционно. В ближайшие три года Эмитент планирует усовершенствование ПК посредством расширения его функционала.

В течение ближайших трех лет основным направлением деятельности Эмитента, как субъекта хозяйствования, будет являться обеспечение долгосрочного устойчивого развития и сохранение лидирующей позиции среди профессиональных участников рынка ценных бумаг, увеличение клиентской базы, создание условий для увеличения количества совершенных, посредством ПК, сделок покупки/продажи в торговой системе Биржи.

В своей деятельности Эмитент руководствуется следующими принципами:

-доверие клиентов – самая большая ценность Эмитента;

-открытость – партнерство и сотрудничество, основанное на прозрачности и доступности обществу;

-надежность – прочные позиции на рынке ценных бумаг;

-качество – высокая культура обслуживания клиентов и конкурентоспособный уровень предоставляемых услуг;

-единство команды – знания, профессионализм, энергия и творчество каждого работника направлены на достижение единых целей.

В целях минимизации рисков Эмитент будет проводить тщательный квалифицированный и постоянный анализ текущей ситуации на рынке ценных бумаг Республики Беларусь, экономики в целом, правового и налогового законодательства.

В качестве источников финансовых средств для реализации планов Эмитента будут использованы собственные средства Эмитента, заемные средства, полученные в результате эмиссии Облигаций, банковские кредиты. Возможно использование иных видов финансовых ресурсов

6.2. Анализ экономических, социальных, экологических и технических факторов риска.

Основными правилами управления риском являются мониторинг выполнения основных параметров и целей, определенных стратегией развития Эмитента, факторный анализ реализации стратегического плана, анализ макроэкономических условий деятельности Эмитента, корректировка стратегического плана при объективной необходимости или даже изменение целей и направлений стратегического развития Эмитента.

Ключевыми индикаторами риска является выполнение основных целей и параметров, определенных стратегическим планом развития Эмитента:

- выполнение плана по прибыли;
- выполнение плана по объему наращивания активов в разрезе эмиссионных ценных бумаг.

Основными инструментами управления риском является: ограничение либо полный отказ от развития не стратегических направлений бизнеса и соответственно высвобождение ресурсов для продвижения стратегических продуктов; повышение имиджевых характеристик Эмитента, степени его узнаваемости; выполнение кадровой политики направленной на обеспечение деятельности Эмитента достаточным количеством высококвалифицированного персонала.

В случае возникновения одного или нескольких перечисленных ниже рисков, Эмитент предпримет все возможные меры по ограничению их негативного влияния.

Определение в настоящее время конкретных действий и обязательств, при наступлении какого-либо из перечисленных в факторах риска событий, не представляется возможным. Это связано с тем, что разработка адекватных соответствующим событиям мер затруднена неопределенностью развития ситуации в будущем. Содержание проводимых мероприятий будут зависеть от особенностей создавшейся ситуации в каждом конкретном случае.

Эмитент подвергается следующим видам риска:

- технические;
- экономические;
- социальные;
- экологические;
- риск снижения финансовой устойчивости;
- риск потери деловой репутации;
- стратегический риск.

Технические риски

Деятельность Эмитента в значительной степени зависит от компьютерных и информационных систем. Неполадки в используемых Эмитентом компьютерных и информационных системах могут привести к сбоям при проведении расчетных операций, ошибкам в учете и отчетности, и возможным финансовым потерям.

Для минимизации технического риска Эмитент использует в своей деятельности современные технологии и системы защиты данных (антивирусная защита, резервное копирование данных, ежедневный мониторинг журнала серверов).

Экономические риски

Экономические риски, которым может быть подвергнуто исполнение обязательств по Облигациям, в зависимости от факторов, их вызывающих, подразделяются на внешние и внутренние.

К внешним экономическим факторам риска относятся:

- финансовый кризис в мировой экономике, повлекший ухудшение финансово-экономической ситуации в Республике Беларусь;

- изменение законодательства Республики Беларусь, регулирующего вопросы налогообложения операций с ценными бумагами и других видов финансово-хозяйственной деятельности;

- прочие факторы.

К внутренним экономическим факторам риска относятся:

- экономическая несостоятельность Эмитента, приведшая к невозможности продолжения деятельности, вплоть до проведения процедуры банкротства и ликвидации;

- ошибки, просчеты в планировании финансово-хозяйственной деятельности, приведшие к невозможности исполнения Эмитентом в срок своих обязательств по Облигациям.

Социальные риски

К социальным факторам риска относятся социально-общественные явления, следствием которых может быть уменьшение спроса на услуги, оказываемые Эмитентом.

Социальные риски выражаются в возможности реализации неблагоприятных событий по причинам:

- конфликта компании с общественностью, отдельными социальными группами;

- нежелательного поведения работников компании, бизнес-партнеров.

Экологические риски

К данной группе факторов риска относятся:

- действия, предписания государственных экологических служб, направленные на прекращение деятельности Эмитента;

- прочие экологические риски.

Риск снижения финансовой устойчивости – риск возникновения дефицита достаточности нормативного капитала на покрытие основных видов рисков, принимаемых на себя Эмитентом.

Основными источниками риска являются:

- девальвация белорусского рубля более ожидаемого значения;

- ухудшение качества активов.

Риск потери деловой репутации – риск возникновения у Эмитента потерь (убытков), неполучения запланированных доходов в результате сужения клиентской базы, снижения иных показателей развития вследствие формирования в обществе негативного представления о финансовой надежности Эмитента, качестве оказываемых услуг или характере деятельности в целом.

Основные источники риска:

- невыполнение показателей, характеризующих финансовую надежность Эмитента;

- недостаточный уровень качества оказываемых услуг.

Стратегический риск – риск возникновения убытков в результате ошибок (недостатков), допущенных при принятии решений о стратегии деятельности и развития Эмитента, а также недостижения стратегических целей вследствие ошибок исполнения стратегических планов (ошибок стратегического управления).

6.3. Прогноз финансовых результатов на три года

тыс. бел. руб.

Наименование показателей	2025	2026	2027
Выручка от реализации продукции, работ, услуг, всего	1 980 843	2 111 175	2 257 798
Выручка от реализации продукции, работ, услуг после уплаты налогов	1 979 088	2 109 885	2 256 771
Переменные затраты	13 218	17 134	2 602
Постоянные затраты	3 304	4 284	5 150

Чистая прибыль	51 402	37 668	29 918

Директор Эмитента О.Н. Сафроненко

Главный бухгалтера Эмитента А.А. Черепянко

Генеральный директор
Белгосстрах С.Л. Якубицкий

Заместитель генерального директора
Белэксимгарант О.М. Анискевич

переносить в порядке перечисления в пп. 5.1 ПД

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

№ п/п	Наименование показателей	На 01.04.2024 г.	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4
1	**АКТИВЫ**	**290 794**	**188 446**
1.1	**В том числе: долгосрочные активы**	**23 325**	**21 417**
1.1.1	В том числе: основные средства	92	83
1.1.2	нематериальные активы	2 635	2 114
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	725	361
1.1.5	**долгосрочные финансовые вложения**	**19 873**	**18 859**
1.1.5.1	из них: акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа", по которым рассчитывается рыночная цена) и именные приватизационные чеки "Имущество", сумма которых в сово	-	-
1.1.5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	1 374	360
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
1.1.7.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвоздмездно передавших средства професс	-	-
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.1.8.1	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	-	-
1.2	**краткосрочные активы**	**267 469**	**167 029**
1.2.1	в том числе: запасы	5	5
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	-	1
1.2.4	НДС по приобретенным товарам, работам,услугам	180	162
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	86 082	49 706
1.2.5.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвоздмездно передавших средства професс	-	-
1.2.5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	3 264	1 264
1.2.6	**краткосрочные финансовые вложения**	**177 162**	**110 739**
1.2.6.1	из них: акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа", по которым рассчитывается рыночная цена) и именные приватизационные чеки "Имущество", сумма которых в сово	11 408	13 463
1.2.6.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	3 230	2 570
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	4 040	6 416
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	**АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 - строка 1.1.5.1 - строка 1.1.5.2 - строка 1.1.7.1 + строка 1.2 - строка 1.2.5.1- строка 1.2.6.1 - строка 1.2.6.2)**	**271 518**	**170 789**
3	**ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**	**89 392**	**50 414**
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	59 779	24 751
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы	59 710	24 220
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	69	531
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	-	-
3.2	**краткосрочные обязательства, в том числе:**	**29 613**	**25 663**
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	4 500	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	8 848	5 451
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	4 932	9 292
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	11 333	10 920
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	**ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3 - строка 4)**	**89 392**	**50 414**
7	**Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)**	**182126**	**120 375**

31 мая 2024 года

Директор _____ Петроченко О.Н

Главный бухгалтер _____ Черепанова Е.А.

20

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

№ п/п	Наименование показателей	На 01.05.2024 г.	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4
1	**АКТИВЫ**	**330 012**	**188 446**
1.1	**В том числе: долгосрочные активы**	**23 670**	**21 417**
1.1.1	В том числе: основные средства	93	83
1.1.2	нематериальные активы	2 607	2 114
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	1 097	361
1.1.5	**долгосрочные финансовые вложения**	**19 873**	**18 859**
1.1.5.1	из них: акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа", по которым рассчитывается рыночная цена) и именные приватизационные чеки "Имущество", сумма которых в сово	-	-
1.1.5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	1 374	360
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
1.1.7.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвозмездно передавших средства професс	-	-
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.1.8.1	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	-	-
1.2	**краткосрочные активы**	**306 342**	**167 029**
1.2.1	в том числе: запасы	6	5
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	7	1
1.2.4	НДС по приобретенным товарам, работам,услугам	202	162
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	56 760	49 706
1.2.5.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвозмездно передавших средства професс	-	-
1.2.5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	3 264	1 264
1.2.6	**краткосрочные финансовые вложения**	**240 223**	**110 739**
1.2.6.1	из них: акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа", по которым рассчитывается рыночная цена) и именные приватизационные чеки "Имущество", сумма которых в сово	8 452	13 463
1.2.6.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	2 780	2 570
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	9 144	6 416
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	**АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 - строка 1.1.5.1 - строка 1.1.5.2 - строка 1.1.7.1 + строка 1.2 - строка 1.2.5.1- строка 1.2.6.1 - строка 1.2.6.2)**	**314 142**	**170 789**
3	**ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**	**87 576**	**50 414**
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	59 119	24 751
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы	59 050	24 220
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	69	531
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	-	-
3.2	**краткосрочные обязательства, в том числе:**	**28 457**	**25 663**
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	188	-
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	11 596	5 451
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	5 820	9 292
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	10 853	10 920
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	**ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + 3.2)**	**87 576**	**50 414**
7	**Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)**	**226 566**	**120 375**

30 мая 2024 года

Директор Сафроненко О.Н.

Главный бухгалтер Черепянко А.А.

Подготовлено с использованием системы "КонсультантПлюс"

Приложение 1
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности
"Индивидуальная бухгалтерская отчетность"
Форма

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 марта 2024 года

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

Дата утверждения	
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 марта 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	92	83
Нематериальные активы	120	2 635	2 114
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе: инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	725	361
Долгосрочные финансовые вложения	150	19 873	18 859
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	**190**	**23 325**	**21 417**
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	5	5
в том числе: материалы	211	5	5
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	-	1
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	180	162
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	86 082	49 706
Краткосрочные финансовые вложения	260	177 162	110 739
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	4 040	6 416
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	**290**	**267 469**	**167 029**
БАЛАНС	**300**	**290 794**	**188 446**

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 марта 2024 года	На 31 декабря 2023 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	183	183
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	7	7
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	137 842	137 842
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	63 370	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	**490**	**201 402**	**138 032**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	59 710	24 220
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	69	531
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	**590**	**59 779**	**24 751**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	4 500	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	8 848	5 451
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	4 932	9 292
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	-	-
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	800	132
по социальному страхованию и обеспечению	634	5	-
по оплате труда	635	62	62
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	4 065	9 098
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	11 333	10 920
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	**690**	**29 613**	**25 663**
БАЛАНС	**700**	**290 794**	**188 446**

Руководитель _____ Сафроненко О.Н.
(подпись) *(инициалы, фамилия)*

Главный бухгалтер _____ Черепянко А.А.
(подпись) *(инициалы, фамилия)*

31 мая 2024 года

32.

Подготовлено с использованием системы "КонсультантПлюс"

Приложение 2
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности
"Индивидуальная бухгалтерская отчетность"

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - март 2024 года

Организация	ЗАО "Айгенис"
Учетный номер плательщика	100 862 882
Вид экономической деятельности	Профессиональная и биржевая деятельность на рынке ЦБ
Организационно-правовая форма	Закрытое акционерное общество
Орган управления	Общее собрание акционеров
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220062, г.Минск, пр.Победителей 108/7-201

Наименование показателей	Код строки	За январь - март 2024 года	За январь - март 2023 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	624 053	401 157
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(613 711)	(386 498)
Валовая прибыль	030	10 342	14 659
Управленческие расходы	040	(2 239)	(1 153)
Расходы на реализацию	050	(1 038)	(257)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	7 065	13 249
Прочие доходы по текущей деятельности	070	58 759	6 020
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(2 225)	(1 751)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	63 599	17 518
Доходы по инвестиционной деятельности	100	443	41
В том числе: доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	-	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	414	1
проценты к получению	103	29	40
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	-	-
в том числе: расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	-	-
Доходы по финансовой деятельности	120	5 034	18 374
в том числе: курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	5 034	18 374
прочие доходы по финансовой деятельности	122	-	-
Расходы по финансовой деятельности	130	(5 393)	(18 678)
в том числе: проценты к уплате	131	(1 475)	(311)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(3 912)	(18 366)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(6)	(1)

Наименование показателей	Код строки	За январь - март 2024 года	За январь - март 2023 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	84	(263)
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	63 683	17 255
Налог на прибыль	160	(776)	-
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	463	(431)
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	63 370	16 824
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	63 370	16 824
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	634	168
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	634	168

Руководитель _____ Сафроненко О.Н.
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Черепянко А.А.
(подпись) (инициалы, фамилия)

31 мая 2024 года

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЙГЕНИС" * РЕСПУБЛИКА БЕЛАРУСЬ г.МИНСК * AIGENIS

Приложение 3

к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность"

Форма

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - март 2024 года

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

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2022г	010	183	-	-	-	7	84 427	-	84 617
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	(7 757)	-	(7 757)
Скорректированный остаток на 31.12.2022г	040	183	-	-	-	7	76 670	-	76 860
За январь - декабрь 2023 года Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	-	61 172	-	61 172
В том числе: чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	61 172	-	61 172
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056		-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	060	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2023г	100	183	-	-	-	7	137 842	-	138 032
Остаток на 31.12.2023г	110	183	-	-	-	7	137 842	-	138 032
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2023г	140	183	-	-	-	7	137 842	-	138 032
За январь -март 2024 года Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	-	63 370	-	63 370
В том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	63 370	-	63 370
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	160	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-		-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.03.2024г	200	183	-	-	-	7	201 212	-	201 402

Директор _____ Сафроненко О.Н.
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Черепянко А.А.
(подпись) (инициалы, фамилия)

31 мая 2024 года

Приложение 4
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и
отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность"
Форма

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - март 2024 года

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

Наименование показателей	Код строки	За январь - март 2024 года	За январь - март 2023 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	337 851	89 716
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	294 382	81 446
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	43 469	8 270
Направлено денежных средств – всего	030	(335 164)	(98 758)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(323 323)	(91 607)
на оплату труда	032	(489)	(448)
на уплату налогов и сборов	033	(856)	(158)
на прочие выплаты	034	(10 496)	(6 545)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	2 687	(9 042)
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	52	1 012
В том числе: от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	-	-
возврат предоставленных займов	052		972
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	52	40
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(3 670)	(640)
В том числе: на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	-	-
на предоставление займов	062	(3 670)	(640)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	-	-

Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(3 618)	372

Наименование показателей	Код строки	За январь - март 2024 года	За январь - март 2023 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	224	46 147
В том числе: кредиты и займы	081	-	-
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	224	46 147
Направлено денежных средств – всего	090	(1 669)	(45 363)
В том числе: на погашение кредитов и займов	091	-	(500)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	-	-
на выплаты процентов	093	(1 425)	(372)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(244)	(44 491)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(1 445)	784
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	(2 376)	(7 886)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2023 г.	120	6 416	11 099
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.03.2024 г.	130	4 040	3 213
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	(20)	209

Директор _____ Сафроненко О.Н.
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Черепянко А.А.
(подпись) (инициалы, фамилия)

31 мая 2024 года

Подготовлено с использованием системы "КонсультантПлюс"

Приложение 1
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности
"Индивидуальная бухгалтерская отчетность"
Форма

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2023 года

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

Дата утверждения	25.03.2024
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	83	63
Нематериальные активы	120	2 114	1 243
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе: инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	361	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	18 859	1 197
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	**190**	**21 417**	**2 503**
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	5	2
в том числе: материалы	211	5	2
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	1	14 995
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	162	134
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	49 706	21 023
Краткосрочные финансовые вложения	260	110 739	68 100
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	6 416	11 099
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	**290**	**167 029**	**115 353**
БАЛАНС	**300**	**188 446**	**117 856**

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2023 года	На 31 декабря 2022 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	183	183
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	7	7
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	137 842	76 670
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470		-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	**490**	**138 032**	**76 860**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	24 220	5 733
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	531	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	**590**	**24 751**	**5 733**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	14 319
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	5 451	84
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	9 292	3 404
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	-	-
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	132	17
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	-
по оплате труда	635	62	-
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	9 098	3 387
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	10 920	17 456
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	**690**	**25 663**	**35 263**
БАЛАНС	**700**	**188 446**	**117 856**

Руководитель _____ Сафроненко О.Н.
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Черепянко А.А.
(подпись) (инициалы, фамилия)

20 февраля 2024 года

Подготовлено с использованием системы "КонсультантПлюс"

Приложение 2
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности
"Индивидуальная бухгалтерская отчетность"

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2023 года

Организация	ЗАО "Айгенис"
Учетный номер плательщика	100 862 882
Вид экономической деятельности	Профессиональная и биржевая деятельность на рынке ЦБ
Организационно-правовая форма	Закрытое акционерное общество
Орган управления	Общее собрание акционеров
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220062, г.Минск, пр.Победителей 108/7-201

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	2 087 145	1 097 105
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(2 077 159)	(1 055 020)
Валовая прибыль	030	9 986	42 085
Управленческие расходы	040	(5 567)	(2 372)
Расходы на реализацию	050	(2 628)	(616)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	1 791	39 097
Прочие доходы по текущей деятельности	070	4	-
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(307)	(311)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	1 488	38 786
Доходы по инвестиционной деятельности	100	432	136
В том числе: доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	125	-
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	195	136
проценты к получению	103	112	-
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	-	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(1 840)	(1 374)
в том числе: расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	-	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(1 840)	(1 374)
Доходы по финансовой деятельности	120	116 594	33 329
в том числе: курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	48 009	490
прочие доходы по финансовой деятельности	122	68 585	32 839
Расходы по финансовой деятельности	130	(52 673)	(7 306)
в том числе: проценты к уплате	131	(5 843)	(2 631)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(41 186)	(695)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(5 644)	(3 980)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2023 года	За январь - декабрь 2022 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	62 513	24 785
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	64 001	63 571
Налог на прибыль	160	(2 298)	-
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	(531)	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	61 172	63 571
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	61 172	63 571
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	612	636
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	612	636

Руководитель _____ Сафроненко О.Н.
(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Черепянко Л.А.
(инициалы, фамилия)

20 февраля 2024 года

Приложение 3

к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность"

Форма

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2023 года

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

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2021г	010	183	-	-	-	-	13 099	-	13 282
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2021г	040	183	-	-	-	-	13 099	-	13 282
За январь - декабрь 2022 года Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	7	71 328	-	71 335
В том числе: чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	71 328	-	71 328
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	7	-	-	7
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056		-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	060	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2022г	100	183	-	-	-	7	84 427	-	84 617
Остаток на 31.12.2022г	110	183	-	-	-	7	84 427	-	84 617
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	(7 757)	-	(7 757)
Скорректированный остаток на 31.12.2022г	140	183	-	-	-	7	76 670	-	76 860
За январь -декабрь 2023 года Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	-	61 172	-	61 172
В том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	61 172	-	61 172
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	160	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Перераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2023г	200	183	-	-	-	7	137 842	-	138 032

Директор (подпись) Сафроненко О.Н.
(инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер Черепянко А.А.
(инициалы, фамилия)

20 февраля 2024 года

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЙГЕН СЕРВИС» РЕСПУБЛИКА БЕЛАРУСЬ г. МИНСК

Приложение 4
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность"
Форма

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2023 года

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

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

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

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

Директор _____ Сафроненко О.Н.
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Черепянко А.А.
(подпись) (инициалы, фамилия)

19 февраля 2024 года

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЙГЕНИС» РЕСПУБЛИКА БЕЛАРУСЬ МИНСК AIGENIS

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

№ п/п	Наименование показателей	На 01.01.2024 г.	На 01.01.2023 г.
1	2	3	4
1	**АКТИВЫ**	**188 446**	**117 856**
1.1	**В том числе: долгосрочные активы**	**21 417**	**2 503**
1.1.1	В том числе: основные средства	83	63
1.1.2	нематериальные активы	2 114	1 243
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	361	-
1.1.5	**долгосрочные финансовые вложения**	**18 859**	**1 197**
1.1.5.1	из них: акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа", по которым рассчитывается рыночная цена) и именные приватизационные чеки "Имущество", сумма которых в сово	360	172
1.1.5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	-	-
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
1.1.7.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвоздмездно передавших средства професс	-	-
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.1.8.1	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	-	-
1.2	**краткосрочные активы**	**167 029**	**115 353**
1.2.1	в том числе: запасы	5	2
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	1	14 995
1.2.4	НДС по приобретенным товарам, работам,услугам	162	134
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	49 706	21 023
1.2.5.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвоздмездно передавших средства професс	-	-
1.2.5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	1 264	1 324
1.2.6	**краткосрочные финансовые вложения**	**110 739**	**68 100**
1.2.6.1	из них: акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа", по которым рассчитывается рыночная цена) и именные приватизационные чеки "Имущество", сумма которых в сово	13 463	-
1.2.6.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	2 570	1 280
1.2.7	денежные средства и их эквивалентны	6 416	11 099
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	**АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 - строка 1.1.5.1 - строка 1.1.5.2 - строка 1.1.7.1 + строка 1.2 - строка 1.2.5.1- строка 1.2.6.1 - строка 1.2.6.2)**	**170 789**	**115 080**
3	**ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**	**50 414**	**40 996**
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	24 751	5 733
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы	24 220	5 733
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	531	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	-	-
3.2	**краткосрочные обязательства, в том числе:**	**25 663**	**35 263**
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	5 451	14 319
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	9 292	84
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	-	3 404
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	10 920	-
3.2.5	доходы будущих периодов	-	17 456
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	**ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + 3.2)**	**50 414**	**40 996**
7	**Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)**	**120 375**	**74 084**

20 февраля 2024 г.

Директор Сафроненко О.Н.

Главный бухгалтер Черепянко А.А.

40

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 717

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

Адресат (получатель):
Директору закрытого акционерного общества «Айгенис» Сафроненко Олегу Николаевичу

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Аудиторское мнение

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

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

По моему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ЗАО «Айгенис» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты деятельности аудируемого лица и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основания для выражения аудиторского мнения

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

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

Я независим по отношению к ЗАО «Айгенис» в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Кодекса этики профессиональных бухгалтеров, принятого Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров и мной соблюдались прочие принципы профессиональной этики в соответствии с данными требованиями.

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

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

Обязанности руководства аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство ЗАО «Айгенис» несет ответственность за оценку способности ЗАО «Айгенис» продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в бухгалтерской отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ЗАО «Айгенис», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Обязанности аудитора

Цель аудитора состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность ЗАО «Айгенис» не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, содержащего выраженное в установленной форме аудиторское мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения.

Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, мною применялось профессиональное суждение и сохранялся профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, аудитор выполняет следующее:

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

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

Аудитор осуществляет информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Я предоставляю лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что мною были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Аудитор-индивидуальный предприниматель Статкевич Виктор Геннадьевич Статкевич В.Г.

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

« 23 » февраля 2024 года

Аудиторское заключение получено:
Директор ЗАО «Айгенис»
О.Н.Сафроненко
« 26 » февраля 2024 года

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗАО «АЙГЕНИС» ЗА 2023 ГОД

ЗАО «Айгенис» является профессиональным участником рынка ценных бумаг, осуществляет брокерскую, дилерскую, депозитарную деятельность, а также деятельность по доверительному управлению на основании лицензии № 0220/5200-1246-1116 от 04.06.2012г. Согласно законодательства Республики Беларусь, данная деятельность является для ЗАО «Айгенис» исключительной.

Организация осуществляет покупку-продажу ценных бумаг как на внебиржевом рынке, так и на Белорусской валютно-фондовой бирже. С июня 2022 года ЗАО «Айгенис» работает с брокерами Российской Федерации, с 2023 года – с Казахстаном, Арменией и Кипром.

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

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

По состоянию на 31.12.2023 года акционерами общества являются:

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

Сафроненко Олег Николаевич, 25% уставного фонда.

Сафроненко Светлана Прохоровна, 15% уставного фонда.

Овчаров Роман Юрьевич, 5% уставного фонда.

Радюкевич Мария Владимировна, 5% уставного фонда.

Директором общества является Сафроненко Олег Николаевич.

Главным бухгалтером является Черепянко Анастасия Анатольевна.

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

ЗАО «Айгенис» открыты счета в следующих банках:

ОАО «Дабрабыт», код банка MMBNBY22

ЗАО «МТБанк», код банка MTBKBY22

ОАО «Паритетбанк», код банка POISBY2X

ЗАО «БСБ Банк», код банка UNBSBY2X

ОАО «Приорбанк», код банка PJCBBY2X

ЗАО «АЛЬФА-БАНК», код банка ALFABY2X

ОАО «Банк БелВЭБ», код банка BELBBY2X

ЗАО "Банк ВТБ", код банка SLANBY22

Сберегательный банк «Беларусбанк», код банка AKBBBY2X

АО «Райффайзенбанк», код банка 044525700

ЗАО «БТА Банк», код банка AEBKBY2X

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

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

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

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

4. В Кипре: Freedom Finance Europe Limited.

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

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

В 2023 году ЗАО «Айгенис» применялась общая система налогообложения и уплачивались следующие налоги и сборы, а также иные обязательные платежи:

- налог на добавленную стоимость,
- налог на прибыль,
- транспортный сбор,
- налог на недвижимость,
- подоходный налог,
- налог на доходы иностранных организаций,
- сбор за размещение рекламы,
- обязательные страховые взносы на социальное страхование в ФСЗН и Белгосстрах.

Порядок отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и отчетности организаций при осуществлении финансовых вложений в ценные бумаги определен НБСУ «Финансовые инструменты», утвержденным Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 22.12.2018 г № 74., Инструкцией № 50 от 29.06.2011г. «О типовом плане счетов бухгалтерского учета», Инструкцией № 102 от 30.09.2011 г. «Инструкция по бухгалтерскому учету доходов и расходов» и иными нормативными правовыми актами, определяющими общие правила ведения бухгалтерского учета в организациях.

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

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

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

Компания «Айгенис» продолжает усовершенствование мобильного продукта «Aigenis invest», который позволяет клиентам дистанционно (с использованием Межбанковской системы идентификации или SIM ID) заключать договоры па брокерское обслуживание и совершать сделки по покупке или продаже ценных бумаг в торговой системе Белорусской валютно-фондовой биржи. Данный продукт запущен в 1 квартале 2020 года. На сегодняшний

день программный комплекс AIGENIS invest доступен для мобильных операционных систем iOS, Android и веб-версия мобильного приложения AIGENIS invest и иные.

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

Показатель «Вложения в долгосрочные активы» на начало 2023 года равен нулю, на конец – 361 тыс.руб. Данный показатель включает в себя:

- 11 тыс.руб. расходы, связанные с разработкой дизайна логотипа и фирменного стиля;
- 350 тыс.руб. расходы, связанные с разработкой нового программного комплекса.

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

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

На конец 2023 года - 18859 тыс.руб. и включает в себя:

- долгосрочные займы с юридическими лицами в сумме 360 тыс.руб.,
- в сумме 18499 тыс.руб. взнос в уставный капитал ООО "ИК "Айгенис (РФ).

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

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

- в сумме 73 тыс.руб. акции Минского завода отопительного оборудования (данная организация находится на стадии банкротства и вероятность реализации данного акцива минимальна),
- ценные бумаги в обеспечение кредиторской задолженности по сделкам РЕПО – 13569 тыс.руб.;
- выданные займы в сумме 1280 тыс.руб.
- в сумме 44244 тыс.руб. – акции и облигации российских компаний, находящиеся в распоряжении компании на счетах ДЕПО;
- валютные облигации Министерства финансов Республики Беларусь – 8934 тыс.руб.

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

- в сумме 73 тыс.руб. акции Минского завода отопительного оборудования (данная организация находится на стадии банкротства и вероятность реализации данного акцива минимальна),
- выданные займы в сумме 2570 тыс.руб.
- в сумме 91595 тыс.руб. – акции и облигации российских компаний, находящиеся в распоряжении компании.
- валютные облигации Министерства финансов Республики Беларусь – 16501 тыс.руб.

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

В 2023 году организация в рамках дилерской деятельности продолжает осуществлять

сделки РЕПО, которые представляют собой сделки по продаже (покупке) ценных бумаг (первая часть РЕПО) с обязательной последующей обратной покупкой (продажей) ценных бумаг того же выпуска в том же количестве (вторая часть РЕПО) через определенный договором срок по цене, установленной этим договором при заключении первой части такой сделки.

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

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

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

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

В ЗАО «Айгенис» ежемесячно осуществляется дооценка (уценка) ценных бумаг до справедливой стоимости. Списание проданных ценных бумаг происходит по методу ФИФО согласно принятой учетной политике.

В связи с тем, что основная часть ценных бумаг, с которыми организация осуществляла сделки в 2023 году, является валютными облигациями, то в бухгалтерском учете осуществлялась переоценка данных ценных бумаг при изменении курса НБ РБ с отражением курсовых разниц.

Согласно учетной политике организации, курсовые разницы за 2023 год в состав доходов или расходов по финансовой деятельности в бухгалтерском учете и в состав внереализационных доходов (расходов) в налоговом учете включаются на основании расчетов в рамках Указа Президента Республики Беларусь №430 от 20.12.2022г.:

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

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

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

в размере, установленном руководителем организации, но не менее 1/36 оставшейся суммы;

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

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

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

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

Структура дебиторской задолженности на конец 2023 года:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Структура кредиторской задолженности на конец 2023 года:

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

Доходы за 2023 год:

1. Выручка от операций с ценными бумагами, оказанных услуг (за минусом НДС) – 2 087 145 тыс.руб.,
2. Купонный доход по облигациям – 4683 тыс.руб.,
3. Доход от реализации основных средств (за минусом НДС) – 125 тыс.руб.
4. Процентные доходы – 112 тыс.руб.
5. Курсовые доходы от переоценки активов – 48009 тыс.руб.
6. Прочие доходы по текущей деятельности – 4 тыс.руб.
7. Прочие доходы по финансовой деятельности (дооценка до справедливой стоимости) – 63902 тыс.руб.
8. Дивиденды полученные – 195 тыс.руб.

Итого в сумме 2 204 175 тыс.руб.

Расходы за 2023 год:

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

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

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

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

3. Управленческие расходы – 5567 тыс.руб.

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

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

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

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

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

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

Итого в сумме 2 140 174 тыс.руб.

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

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

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

В течение 2023 года в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы не начислялись в связи с отсутствием временных разниц. На начало и конец года показатель отложенных налоговых активов отсутствует (строка 160 бухгалтерского баланса). Показатель отложенные налоговые обязательства на начало года отсутствует, на конец 2023 года составил 531 тыс.руб. (строка 530 бухгалтерского баланса).

Показатель отложенных налоговых обязательств начислен и отражен в бухгалтерском учете в отношении процентных (купонных) доходов, которые отражены в качестве доходов в бухгалтерском учете, а в налоговом учете будут признаны на дату их фактического получения.

Размер чистых активов организации на начало отчетного периода составляет **74 084** тыс.руб., а на 31.12.2023 г. – **120 375** тыс.руб. Данный расчет произведен на основании Инструкции о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь №35 от 11.06.2012г. (Приложение 3 «Расчет чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг»).

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

Внесение корректировок обусловлено следующими причинами:

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

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

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

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

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

- По форме 1 «Бухгалтерский баланс» данные на 31.12.2022 год по строке 150 «Долгосрочные финансовые вложения», строке 230 «Расходы будущих периодов», строке 460 «Нераспределенная прибыль», строке 650 «Доходы будущих периодов»;
- По форме 2 «Отчет о прибылях и убытках» данные за период январь-декабрь 2022 года по строке 020 «Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг», строке 112 «Прочие расходы по инвестиционной деятельности», строке 121 «Курсовые разницы от пересчета активов и обязательств», строке 122 «Прочие доходы по финансовой деятельности», строке 133 «Прочие расходы по финансовой деятельности»;
- По форме 3 «Отчет об изменении собственного капитала» в строке 130 «Корректировки в связи с исправлением ошибок» отражена итоговая сумма корректировки прибыли за 2022 год;
- По форме «Расчет стоимости чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг» данные по строке 1.1.5 «Долгосрочные финансовые вложения», строке 1.2.3 «Расходы будущих периодов», строке 3.2.5 «Доходы будущих периодов».

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

Постановлением Министерства экономики Республики Беларусь от 07.08.2023 г. № 16/46 установлены новые показатели оценки степени риска наступления банкротства юридических лиц и индивидуальных предпринимателей:

Коэффициент обеспеченности обязательств имуществом составляет:

(стр.510+стр.620+стр.633+стр.635+стр.638)

/

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

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

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

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

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

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

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

Показатель < 0,5 – низкая степень наступления банкротства.

Коэффициент просроченных обязательств составляет:

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

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

Показатель < 0,2 – низкая степень наступления банкротства.

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

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

Резерв по сомнительным долгам в 2023 году ЗАО «Айгенис» не формировался.

Согласно п.2 Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденным постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 н. № 104, ст.56 Закона РБ от 09.12.1992 г. № 2020-XII «О хозяйственных обществах» связанными сторонами (аффилированными лицами) для ЗАО «Айгенис» являлись:

п/п	**Полное наименование юридического лица или ФИО физического лица (аффилированного лица)**	**Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (при наличии согласия)**	**Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным (с указанием нормы законодательства)**	**Дата возникновения аффилированности (дата основания общества либо более поздняя дата, когда лицо приобрело статус аффилированного)**
1	*Общество с ограниченной ответственностью "Альтком"*	*119590 Российская Федерация, г. Москва, ул. Минская, д. 1Г, к.2, Э2 Пом II, К13 Оф 75*	*Акционер, владеющий акциями ЗАО "Айгенис" в размере 50% (абз. 3 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)*	25.10.2021
2	*Сафроненко Олег Николаевич*	*Республика Беларусь, г. Минск*	*Акционер, владеющий акциями ЗАО "Айгенис" в размере 25% (абз. 2 и 4 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах); единоличный орган*	14.12.2015

			управления ЗАО «Айгенис» (абз.2 ч.1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	
3	Сафроненко Светлана Прохоровна	Республика Беларусь, Минская область	Мама акционера, единолично владеющего не менее 20% акциями ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных 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
9	Ковзов Дмитрий Александрович	Республика Беларусь, г. Минск	Заместитель директора ЗАО "Айгенис"(абз.2, ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)	15.08.2022

10	*Ерш Елена Анатольевна*	*Республика Беларусь, г. Минск*	*Заместитель директора ЗАО "Айгенис"(абз. 2, ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)*	27.09.2022
11	*Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Айгенис»*	125373, Российская Федерация, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Пресненский, наб.Пресненская, д.12, оф.9.5	*ООО ИК «Айгенис» общество, созданное ЗАО "Айгенис" (абз. 6 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)*	21.02.2022

В 2023 году со связанными сторонами (аффилированными лицами) осуществлялись следующие операции:

Связанным сторонам (физическим лицам, являющимся работникам компании) начислялась и выплачивалась заработная плата.

У директора Сафроненко О.Н. на 31.12.2023г. есть задолженность по двум договорам займа.

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

Информация по акциям ЗАО «Айгенис»:

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

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

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

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

События после отчетной даты:

События, произошедшие после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявшие на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов, расходов организации у ЗАО «Айгенис» отсутствуют.

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

Можно с достаточной степенью уверенности утверждать, что в отношении ЗАО «Айгенис» в будущем отсутствуют существенные риски или опасения невозможности продолжения финансово-хозяйственной деятельности, либо ее прекращения. Организация не планирует уменьшение сделок по основным видам своей деятельности.

В ходе анализа всей совокупности факторов, оказывающих и (или) способных оказать влияние на возможность ЗАО «Айгенис» продолжать финансово-хозяйственную деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, имеется достаточная и разумная уверенность в способности ЗАО «Айгенис» продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор _____ Сафроненко О.Н.

Главный бухгалтер _____ Черепянко А.А.

Подготовлено с использованием системы "КонсультантПлюс"

Приложение 1
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности
"Индивидуальная бухгалтерская отчетность"
Форма

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2022 года

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

Дата утверждения	22.03.2023
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	63	74
Нематериальные активы	120	1 243	506
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе:			
инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	-	-
Долгосрочные финансовые вложения	150	2 570	3 627
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	**190**	**3 876**	**4 207**
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	2	10
в том числе:			
материалы	211	2	10
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	17 240	1 462
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	134	95
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	21 006	6 321
Краткосрочные финансовые вложения	260	68 100	3 795
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	11 099	1 290
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	**290**	**117 581**	**12 973**
БАЛАНС	**300**	**121 457**	**17 180**

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2022 года	На 31 декабря 2021 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	183	183
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	7	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	84 427	13 099
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	**490**	**84 617**	**13 282**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	5 733	2 760
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	**590**	**5 733**	**2 760**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	14 319	-
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	84	31
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	3 387	48
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	-	-
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	-	-
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	-
по оплате труда	635	-	-
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	3 387	48
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	13 317	1 059
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	**690**	**31 107**	**1 138**
БАЛАНС	**700**	**121 457**	**17 180**

Руководитель _____ Сафроненко О.Н.
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Черепянко А.А.
(подпись) (инициалы, фамилия)

31 мая 2024 года

Подготовлено с использованием системы "КонсультантПлюс"

Приложение 2
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности
"Индивидуальная бухгалтерская отчетность"

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2022 года

Организация	ЗАО "Айгенис"
Учетный номер плательщика	100 862 882
Вид экономической деятельности	Профессиональная и биржевая деятельность на рынке ЦБ
Организационно-правовая форма	Закрытое акционерное общество
Орган управления	Общее собрание акционеров
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220062, г.Минск, пр.Победителей 108/7-201

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

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

Руководитель _____ Сафроненко О.Н.
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Черепянко А.А.
(подпись) (инициалы, фамилия)

31 мая 2024 года

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЙГЕНИС» РЕСПУБЛИКА БЕЛАРУСЬ г.МИНСК AIGENIS

Приложение 3

к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность"

Форма

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2022 года

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

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2020г	010	183	-	-	-	-	15 546	-	15 729
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2020г	040	183	-	-	-	-	15 546	-	15 729
За январь - декабрь 2021 года Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	-	1 303	-	1 303
В том числе: чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	1 303	-	1 303
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056		-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	060	-	-	-	-	-	(3 750)	-	(3 750)
В том числе: убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	(3 750)	-	(3 750)
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2021г	100	183	-	-	-	-	13 099	-	13 282
Остаток на 31.12.2021г	110	183	-	-	-	-	13 099	-	13 282
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2021г	140	183	-	-	-	-	13 099	-	13 282
За январь - декабрь 2022 года Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	7	71 328	-	71 335
В том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	71 328	-	71 328
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	7	-	-	7
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	160	-	-	-	-	-	-	-	-
В том числе: убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-		-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2022г	200	183	-	-	-	7	84 427	-	84 617

Руководитель _____ Сафроненко О.Н.
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Черепянко А.А.
(подпись) (инициалы, фамилия)

31 мая 2024 года

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЙГЕНИС» * РЕСПУБЛИКА БЕЛАРУСЬ г.МИНСК * AIGENIS

Приложение 4
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность"
Форма

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2022 года

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

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

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

Руководитель _____ Сафроненко О.Н.
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Черепянко А.А.
(подпись) (инициалы, фамилия)

31 мая 2024 года

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

№ п/п	Наименование показателей	На 01.01.2023 г.	На 01.01.2022 г.
1	2	3	3
1	**АКТИВЫ**	**121 457**	**17 180**
1.1	**В том числе: долгосрочные активы**	**3 876**	**4 207**
1.1.1	В том числе: основные средства	63	74
1.1.2	нематериальные активы	1 243	506
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	-
1.1.5	**долгосрочные финансовые вложения**	**2 570**	**3 627**
1.1.5.1	из них: акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа", по которым рассчитывается рыночная цена) и именные приватизационные чеки "Имущество", сумма которых в сово	-	-
1.1.5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	172	292
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
1.1.7.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвоздмездно передавших средства професс	-	-
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.1.8.1	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	-	-
1.2	**краткосрочные активы**	**117 581**	**12 973**
1.2.1	в том числе: запасы	2	10
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	17 240	1 462
1.2.4	НДС по приобретенным товарам, работам,услугам	134	95
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	21 006	6 321
1.2.5.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвоздмездно передавших средства професс	-	-
1.2.5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	1 324	1 580
1.2.6	**краткосрочные финансовые вложения**	**68 100**	**3 795**
1.2.6.1	из них: акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа", по которым рассчитывается рыночная цена) и именные приватизационные чеки "Имущество", сумма которых в сово	-	-
1.2.6.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	1 280	3 795
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	11 099	1 290
1.2.8	прочие краткосрочные активы	-	-
2	**АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 - строка 1.1.5.1 - строка 1.1.5.2 - строка 1.1.7.1 + строка 1.2 - строка 1.2.5.1- строка 1.2.6.1 - строка 1.2.6.2)**	**118 681**	**11 513**
3	**ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**	**36 840**	**3 898**
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	5 733	2 760
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы	5 733	2 760
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	-	-
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	-	-
3.2	**краткосрочные обязательства, в том числе:**	**31 107**	**1 138**
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	14 319	
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	84	31
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	3 387	48
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	-	-
3.2.5	доходы будущих периодов	13 317	1 059
3.2.6	резервы предстоящих платежей	-	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	**ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 +3.2)**	**36 840**	**3 898**
7	**Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)**	**81 841**	**7 615**

31 мая 2024 года

Директор Сафроненко О.Н.

Главный бухгалтер Черепенко А.А.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 638

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

Адресат (получатель):
Директору закрытого акционерного общества «Айгенис» Сафроненко Олегу Николаевичу

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Аудиторское мнение

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

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

По моему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ЗАО «Айгенис» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты деятельности аудируемого лица и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основания для выражения аудиторского мнения

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

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

Я независим по отношению к ЗАО «Айгенис» в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь «Об аудиторской деятельности», национальных правил аудиторской деятельности и Кодекса этики профессиональных бухгалтеров, принятого Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров и мной соблюдались прочие принципы профессиональной этики в соответствии с данными требованиями.

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

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

74

Обязанности руководства аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

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

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство ЗАО «Айгенис» лица несет ответственность за оценку способности ЗАО «Айгенис» лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в бухгалтерской отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать ЗАО «Айгенис», прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Обязанности аудитора

Цель аудитора состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность ЗАО «Айгенис» не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, содержащего выраженное в установленной форме аудиторское мнение.

Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения.

Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, мною применялось профессиональное суждение и сохранялся профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, я выполняю следующее:

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

75

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

Я осуществляю информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля.

Я предоставляю лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что мною были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Аудитор-индивидуальный предприниматель Статкевич В.Г.

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

« 15 » марта 2023 года

Аудиторское заключение получено:
Директор ЗАО «Айгенис»

О.Н.Сафроненко

« 15 » марта 2023 года

36

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗАО «АЙГЕНИС» ЗА 2022 ГОД

ЗАО «Айгенис» является профессиональным участником рынка ценных бумаг, осуществляет брокерскую и дилерскую деятельность с ценными бумагами на основании лицензии № 0220/5200-12-1116 от 04.06.2012г. (действительной до 29.07.2022г.). Данная лицензия дает право на осуществление сделок покупки-продажи на рынке ценных бумаг. Согласно законодательства Республики Беларусь, данная деятельность является для ЗАО «Айгенис» исключительной.

Организация осуществляет покупку-продажу ценных бумаг как на внебиржевом рынке, так и на Белорусской валютно-фондовой бирже. С июня 2022 года ЗАО «Айгенис» работает с брокерами Российской Федерации.

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

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

На 31.12.2022 года акционерами общества являются:

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

Сафроненко Олег Николаевич, 25% уставного фонда.

Сафроненко Светлана Прохоровна, 15% уставного фонда.

Овчаров Роман Юрьевич, 5% уставного фонда.

Радюкевич Иван Игоревич, 5% уставного фонда.

Директором общества является Сафроненко Олег Николаевич.

Главным бухгалтером является Черепянко Анастасия Анатольевна.

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

ЗАО «Айгенис» открыты счета в следующих банках:

ОАО «Дабрабыт», код банка MMBNBY22

ЗАО «МТБанк», код банка MTBKBY22
ОАО «Паритетбанк», код банка POISBY2X
ЗАО «БСБ Банк», код банка UNBSBY2X
ОАО «Приорбанк», код банка PJCBBY2X
ЗАО «АЛЬФА-БАНК», код банка ALFABY2X
ОАО «Банк БелВЭБ», код банка BELBBY2X
ОАО «Белинвестбанк», код банка BLBBBY2X
ЗАО "Банк ВТБ", код банка SLANBY22
Сберегательный банк «Беларусбанк», код банка AKBBBY2X

Для отражения движения ценных бумаг общество в 2022 году имело 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".

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-З от 05.01.2015г. «О рынке ценных бумаг».

В 2022 году ЗАО «Айгенис» применялась общая система налогообложения и уплачивались следующие налоги и сборы, а также иные обязательные платежи:

- налог на добавленную стоимость,
- налог на прибыль,
- транспортный сбор,
- налог на недвижимость,
- подоходный налог,
- налог на доходы иностранных организаций,
- сбор за размещение рекламы,
- обязательные страховые взносы на социальное страхование в ФСЗН и Белгосстрах.

Порядок отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и отчетности организаций при осуществлении финансовых вложений в ценные бумаги определен НБСУ «Финансовые инструменты» N 74, утвержденным Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 22.12.2018г., Инструкцией N 50 от 29.06.2011г., Инструкцией N 102 от 30.09.2011г. и иными нормативными правовыми актами, определяющими общие правила ведения бухгалтерского учета в организациях.

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

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

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

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

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

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

- долгосрочные займы с юридическими лицами в сумме 292 тыс.руб.,

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

- в сумме 3262 тыс.руб. – валютные облигации Министерства финансов Республики Беларусь, находящиеся в распоряжении ЗАО «Айгенис» на счетах ДЕПО.

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

- долгосрочные займы с юридическими лицами в сумме 172 тыс.руб.,

- в сумме 2398 тыс.руб. взнос в уставный капитал ООО "ИК "Айгенис (РФ),

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

Компания «Айгенис» продолжает усовершенствование мобильного продукта «Aigenis invest», который позволяет клиентам дистанционно (с использованием Межбанковской системы идентификации или SIM ID) заключать договоры на брокерское обслуживание и совершать сделки по покупке или продаже ценных бумаг в торговой системе Белорусской валютно-фондовой биржи. Данный продукт запущен в 1 квартале 2020 года.

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

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

В 2022 году организация в рамках дилерской деятельности продолжает осуществлять сделки РЕПО, которые представляют собой сделки по продаже (покупке) ценных бумаг (первая часть РЕПО) с обязательной последующей обратной покупкой (продажей) ценных бумаг того же выпуска в том же количестве (вторая часть РЕПО) через определенный договором срок по цене, установленной этим договором при заключении первой части такой сделки.

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

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

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

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

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

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

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

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

- выданные займы в сумме 1280 тыс.руб.

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

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

В ЗАО «Айгенис» ежемесячно осуществляется дооценка (уценка) ценных бумаг до справедливой стоимости. Списание проданных ценных бумаг происходит по методу ФИФО согласно принятой учетной политике.

В связи с тем, что основная часть ценных бумаг, с которыми организация осуществляла сделки в 2022 году, является валютными облигациями, то в бухгалтерском учете осуществлялась переоценка данных ценных бумаг при изменении курса НБ РБ с отражением курсовых разниц.

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

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

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

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

Структура дебиторской задолженности на конец 2022 года:

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

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

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

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

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

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

Просроченная дебиторская задолженность у ЗАО «Айгенис» отсутствует.

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

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

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

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

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

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

Доходы за 2022 год:

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

Расходы за 2022 год:

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

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

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

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

3. *Управленческие расходы – 2372 тыс.руб.*

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Коэффициент текущей ликвидности составляет:

(стр.290/стр.690) = 117581 / 31107 = 3,78 > 1.1

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составляет:

((стр.490+стр.590-стр.190)/стр.290) = (84617+5733 -3876)/117581 = 0.74 > 0.1

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

(стр.690+стр.590)/стр.300(700) = (31107 + 5733)/121457 = 0.3 < 0.85

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

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

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

Резерв по сомнительным долгам в 2022 году ЗАО «Айгенис» не формировался.

Согласно п.2 Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденным постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 н. № 104, ст.56 Закона РБ от 09.12.1992 г. № 2020-XII «О хозяйственных обществах» связанными сторонами (аффилированными лицами) для ЗАО «Айгенис» являлись:

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

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

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

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

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

Информация по акциям ЗАО «Айгенис»:

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

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

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

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

События после отчетной даты:

События, произошедшие после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявшие на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов, расходов организации у ЗАО «Айгенис» отсутствуют.

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

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

Однако, можно с достаточной степенью уверенности утверждать, что в отношении ЗАО «Айгенис» в будущем отсутствуют существенные риски или опасения невозможности продолжения финансово-хозяйственной деятельности, либо ее прекращения.

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

В ходе анализа всей совокупности факторов, оказывающих и (или) способных оказать влияние на возможность ЗАО «Айгенис» продолжать финансово-хозяйственную деятельность и исполнять свои обязательства в течение как минимум ближайших 12 месяцев, следующих за отчетным периодом, имеется достаточная и разумная уверенность в способности ЗАО «Айгенис» продолжать свою деятельность непрерывно.

Директор _____ *Сафроненко О.Н.*

Главный бухгалтер _____ *Черепянко А.А.*

Подготовлено с использованием системы "КонсультантПлюс"

Приложение 1
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности
"Индивидуальная бухгалтерская отчетность"
Форма

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 31 декабря 2021 года

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

Дата утверждения	31.03.2022
Дата отправки	
Дата принятия	

Активы	Код строки	На 31 декабря 2021 года	На 31 Декабря 2020 года
1	2	3	4
I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Основные средства	110	74	130
Нематериальные активы	120	506	122
Доходные вложения в материальные активы	130	-	-
в том числе: инвестиционная недвижимость	131	-	-
предметы финансовой аренды (лизинга)	132	-	-
прочие доходные вложения в материальные активы	133	-	-
Вложения в долгосрочные активы	140	-	138
Долгосрочные финансовые вложения	150	3 627	73
Отложенные налоговые активы	160	-	-
Долгосрочная дебиторская задолженность	170	-	-
Прочие долгосрочные активы	180	-	-
ИТОГО по разделу I	**190**	**4 207**	**463**
II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ			
Запасы	210	10	-
в том числе: материалы	211	10	-
животные на выращивании и откорме	212	-	-
незавершенное производство	213	-	-
готовая продукция и товары	214	-	-
товары отгруженные	215	-	-
прочие запасы	216	-	-
Долгосрочные активы, предназначенные для реализации	220	-	-
Расходы будущих периодов	230	1 462	55
Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам	240	95	52
Краткосрочная дебиторская задолженность	250	6 321	12 703
Краткосрочные финансовые вложения	260	3 795	10 547
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	270	1 290	685
Прочие краткосрочные активы	280	-	-
ИТОГО по разделу II	**290**	**12 973**	**24 042**
БАЛАНС	**300**	**17 180**	**24 505**

Собственный капитал и обязательства	Код строки	На 31 декабря 2021 года	На 31 Декабря 2020 года
1	2	3	4
III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ			
Уставный капитал	410	183	183
Неоплаченная часть уставного капитала	420	-	-
Собственные акции (доли в уставном капитале)	430	-	-
Резервный капитал	440	-	-
Добавочный капитал	450	-	-
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	460	13 099	15 546
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	470	-	-
Целевое финансирование	480	-	-
ИТОГО по разделу III	**490**	**13 282**	**15 729**
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Долгосрочные кредиты и займы	510	2 760	2 337
Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	520	-	-
Отложенные налоговые обязательства	530	-	-
Доходы будущих периодов	540	-	-
Резервы предстоящих платежей	550	-	-
Прочие долгосрочные обязательства	560	-	-
ИТОГО по разделу IV	**590**	**2 760**	**2 337**
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные кредиты и займы	610	-	5 020
Краткосрочная часть долгосрочных обязательств	620	31	30
Краткосрочная кредиторская задолженность	630	48	1 389
в том числе:			
поставщикам, подрядчикам, исполнителям	631	-	-
по авансам полученным	632	-	-
по налогам и сборам	633	-	1 309
по социальному страхованию и обеспечению	634	-	-
по оплате труда	635	-	3
по лизинговым платежам	636	-	-
собственнику имущества (учредителям, участникам)	637	-	-
прочим кредиторам	638	48	77
Обязательства, предназначенные для реализации	640	-	-
Доходы будущих периодов	650	1 059	-
Резервы предстоящих платежей	660	-	-
Прочие краткосрочные обязательства	670	-	-
ИТОГО по разделу V	**690**	**1 138**	**6 439**
БАЛАНС	**700**	**17 180**	**24 505**

Руководитель _____ Сафроненко О.Н.
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Черепянко А.А.
(подпись) (инициалы, фамилия)

31 мая 2024 года

Подготовлено с использованием системы "КонсультантПлюс"

Приложение 2
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности
"Индивидуальная бухгалтерская отчетность"

Форма

ОТЧЕТ
о прибылях и убытках
за январь - декабрь 2021 года

Организация	ЗАО "Айгенис"
Учетный номер плательщика	100 862 882
Вид экономической деятельности	Профессиональная и биржевая деятельность на рынке ЦБ
Организационно-правовая форма	Закрытое акционерное общество
Орган управления	Общее собрание акционеров
Единица измерения	тыс.руб.
Адрес	220062, г.Минск, пр.Победителей 108/7-201

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг	010	752 244	764 370
Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг	020	(745 042)	(750 127)
Валовая прибыль	030	7 202	14 243
Управленческие расходы	040	(1 603)	(274)
Расходы на реализацию	050	(339)	(1 403)
Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг	060	5 260	12 566
Прочие доходы по текущей деятельности	070	-	-
Прочие расходы по текущей деятельности	080	(166)	(81)
Прибыль (убыток) от текущей деятельности	090	5 094	12 485
Доходы по инвестиционной деятельности	100	553	3 231
В том числе: доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	101	191	5
доходы от участия в уставном капитале других организаций	102	-	-
проценты к получению	103	361	3 226
прочие доходы по инвестиционной деятельности	104	1	-
Расходы по инвестиционной деятельности	110	(144)	(1)
в том числе: расходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	111	(143)	-
прочие расходы по инвестиционной деятельности	112	(1)	(1)
Доходы по финансовой деятельности	120	821	12 580
в том числе: курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	121	58	12 580
прочие доходы по финансовой деятельности	122	763	
Расходы по финансовой деятельности	130	(5 021)	(10 955)
в том числе: проценты к уплате	131	(4 479)	(3 385)
курсовые разницы от пересчета активов и обязательств	132	(39)	(5 161)
прочие расходы по финансовой деятельности	133	(503)	(2 409)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности	140	(3 791)	4 855
Прибыль (убыток) до налогообложения	150	1 303	17 340
Налог на прибыль	160		(1 393)
Изменение отложенных налоговых активов	170	-	-
Изменение отложенных налоговых обязательств	180	-	-
Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)	190	-	-
Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)	200	-	-
Чистая прибыль (убыток)	210	1 303	15 947
Результат от переоценки долгосрочных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	220	-	-
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	230	-	-
Совокупная прибыль (убыток)	240	1 303	15 947
Базовая прибыль (убыток) на акцию	250	13	159
Разводненная прибыль (убыток) на акцию	260	13	159

Руководитель _____ Сафроненко О.Н.
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Черепянко А.А.
(подпись) (инициалы, фамилия)

31 мая 2024 года

Приложение 3
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и
отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность"

Форма

ОТЧЕТ
об изменении собственного капитала
за январь - декабрь 2021 года

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

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Остаток на 31.12.2019г	010	183	-	-	-	2	18 924	-	19 109
Корректировки в связи с изменением учетной политики	020	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	030	-	-	-	-	-	8	-	8
Скорректированный остаток на 31.12.2019г	040	183	-	-	-	2	18 932	-	19 117
За январь - декабрь 2020 года Увеличение собственного капитала – всего	050	-	-	-	-	-	15 947	-	15 947
В том числе: чистая прибыль	051	-	-	-	-	-	15 947	-	15 947
переоценка долгосрочных активов	052	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	053	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	054	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	055	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	056		-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	057	-	-	-	-	-	-	-	-
	058	-	-	-	-	-	-	-	-
	059	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	060	-	-	-	-	-	(19 335)	-	(19 335)
В том числе: убыток	061	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	062	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	063	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	064	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	065	-	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателей	Код строки	Уставный капитал	Неоплаченная часть уставного капитала	Собственные акции (доли в уставном капитале)	Резервный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	066	-	-	-	-	-	(19 335)	-	(19 335)
реорганизация	067	-	-	-	-	-	-	-	-
	068	-	-	-	-	-	-	-	-
	069	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение уставного капитала	070	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	080	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	090	-	-	-	-	(2)	2	-	-
Остаток на 31.12.2020г	100	183	-	-	-	-	15 546	-	15 729
Остаток на 31.12.2020г	110	183	-	-	-	-	15 546	-	15 729
Корректировки в связи с изменением учетной политики	120	-	-	-	-	-	-	-	-
Корректировки в связи с исправлением ошибок	130	-	-	-	-	-	-	-	-
Скорректированный остаток на 31.12.2020г	140	183	-	-	-	-	15 546	-	15 729
За январь - декабрь 2021 года Увеличение собственного капитала – всего	150	-	-	-	-	-	1 303	-	1 303
В том числе: чистая прибыль	151	-	-	-	-	-	1 303	-	1 303
переоценка долгосрочных активов	152	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	153	-	-	-	-	-	-	-	-
выпуск дополнительных акций	154	-	-	-	-	-	-	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	155	-	-	-	-	-	-	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	156	-	-	-	-	-	-	-	-
реорганизация	157	-	-	-	-	-	-	-	-
	158	-	-	-	-	-	-	-	-
	159	-	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение собственного капитала – всего	160	-	-	-	-	-	(3 750)	-	(3 750)
В том числе: убыток	161	-	-	-	-	-	-	-	-
переоценка долгосрочных активов	162	-	-	-	-	-	-	-	-
расходы от прочих операций, не включаемые в чистую прибыль (убыток)	163	-	-	-	-	-	-	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	164	-	-	-	-	-	-	-	-
выкуп акций (долей в уставном капитале)	165	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и другие доходы от участия в уставном капитале организации	166	-	-	-	-	-	(3 750)	-	(3 750)
реорганизация	167	-	-	-	-	-	-	-	-
	168	-	-	-	-	-	-	-	-
	169	-	-	-	-	-	-	-	-

03

Наименование показателей	Код строки	Устав-ный капитал	Неопла-ченная часть уставного капитала	Собст-венные акции (доли в уставном капитале)	Резерв-ный капитал	Добавоч-ный капитал	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Чистая прибыль (убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Изменение уставного капитала	170	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение резервного капитала	180	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение добавочного капитала	190	-	-	-	-	-	-	-	-
Остаток на 31.12.2021г	200	183	-	-	-	-	13 099	-	13 282

Руководитель _____ Сафроненко О.Н.
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Черепянко А.А.
(подпись) (инициалы, фамилия)

31 мая 2024 года

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЙГЕНИС» РЕСПУБЛИКА БЕЛАРУСЬ г.МИНСК AIGENIS

Приложение 4
к Национальному стандарту бухгалтерского учета и отчетности "Индивидуальная бухгалтерская отчетность"
Форма

ОТЧЕТ
о движении денежных средств
за январь - декабрь 2021 года

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

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Поступило денежных средств – всего	020	85 822	185 499
В том числе:			
от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг	021	37 977	98 789
от покупателей материалов и других запасов	022	-	-
роялти	023	-	-
прочие поступления	024	47 845	86 710
Направлено денежных средств – всего	030	(80 908)	(177 397)
В том числе:			
на приобретение запасов, работ, услуг	031	(25 865)	(100 165)
на оплату труда	032	(616)	(540)
на уплату налогов и сборов	033	(2 029)	(1 948)
на прочие выплаты	034	(52 398)	(74 744)
Результат движения денежных средств по текущей деятельности	040	4 914	8 102
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Поступило денежных средств – всего	050	1 620	3 387
В том числе:			
от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	051	-	-
возврат предоставленных займов	052	1 340	2 797
доходы от участия в уставном капитале других организаций	053	-	-
проценты	054	280	590
прочие поступления	055	-	-
Направлено денежных средств – всего	060	(2 730)	(5 401)
В том числе:			
на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов	061	(620)	(386)
на предоставление займов	062	(2 109)	(5 015)
на вклады в уставный капитал других организаций	063	-	-
прочие выплаты	064	(1)	-
Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности	070	(1 110)	(2 014)

Наименование показателей	Код строки	За январь - декабрь 2021 года	За январь - декабрь 2020 года
1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступило денежных средств – всего	080	85	4 296
В том числе: кредиты и займы	081	-	4 242
от выпуска акций	082	-	-
вклады собственника имущества (учредителей, участников)	083	-	-
прочие поступления	084	85	54
Направлено денежных средств – всего	090	(3 284)	(10 508)
В том числе: на погашение кредитов и займов	091	-	(2 870)
на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации	092	(2 946)	(6 982)
на выплаты процентов	093	(181)	(569)
на лизинговые платежи	094	-	-
прочие выплаты	095	(157)	(87)
Результат движения денежных средств по финансовой деятельности	100	(3 199)	(6 212)
Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности	110	605	(124)
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2020 г.	120	685	809
Остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств на 31.12.2021 г.	130	1 290	685
Влияние изменений курсов иностранных валют	140	(72)	(33)

Руководитель _____ Сафроненко О.Н.
(подпись) (инициалы, фамилия)

Главный бухгалтер _____ Черепянко А.А.
(подпись) (инициалы, фамилия)

31 мая 2024 года

РАСЧЕТ
стоимости чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг
ЗАО "Айгенис"
на 01 января 2022 г.

№ п/п	Наименование показателей	На 01.01.2022 г.	На 01.01.2021 г.
1	2	3	3
1	**АКТИВЫ**	**17 180**	**24 505**
1.1	**В том числе: долгосрочные активы**	**4 207**	**463**
1.1.1	В том числе: основные средства	74	130
1.1.2	нематериальные активы	506	122
1.1.3	доходные вложения в материальные активы	-	-
1.1.4	вложения в долгосрочные активы	-	138
1.1.5	**долгосрочные финансовые вложения**	**3 627**	**73**
1.1.5.1	из них: акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа", по которым рассчитывается рыночная цена) и именные приватизационные чеки "Имущество", сумма которых в сово	-	-
1.1.5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	292	-
1.1.6	отложенные налоговые активы	-	-
1.1.7	долгосрочная дебиторская задолженность	-	-
1.1.7.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвоздмездно передавших средства професс		
1.1.8	прочие долгосрочные активы	-	-
1.1.8.1	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	-	-
1.2	**краткосрочные активы**	**12 973**	**24 042**
1.2.1	в том числе: запасы	10	-
1.2.2	долгосрочные активы, предназначенные для реализации	-	-
1.2.3	расходы будущих периодов	1 462	55
1.2.4	НДС по приобретенным товарам, работам,услугам	95	52
1.2.5	краткосрочная дебиторская задолженность	6 321	12 703
1.2.5.1	из нее просроченная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвоздмездно передавших средства професс	-	-
1.2.5.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями		
1.2.6	**краткосрочные финансовые вложения**	**1 580**	**1 356**
1.2.6.1	из них: акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торговой системе открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа", по которым рассчитывается рыночная цена) и именные приватизационные чеки "Имущество", сумма которых в сово	3 795	10 547
1.2.6.2	займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями	-	-
1.2.7	денежные средства и их эквиваленты	3 795	3 018
1.2.8	прочие краткосрочные активы	1 290	685
2	**АКТИВЫ, принимаемые к расчету (строка 1.1 - строка 1.1.5.1 - строка 1.1.5.2 - строка 1.1.7.1 + строка 1.2 - строка 1.2.5.1- строка 1.2.6.1 - строка 1.2.6.2)**	-	-
3	**ОБЯЗАТЕЛЬСТВА**	**11 513**	**20 131**
3.1	В том числе: долгосрочные обязательства	2 839	8 776
3.1.1	в том числе: долгосрочные кредиты и займы	2 760	2 337
3.1.2	долгосрочные обязательства по лизинговым платежам	2 760	2 337
3.1.3	отложенные налоговые обязательства	-	-
3.1.4	доходы будущих периодов	-	-
3.1.5	резервы предстоящих платежей	-	-
3.1.6	прочие долгосрочные обязательства	-	-
3.2	**краткосрочные обязательства, в том числе:**	-	-
3.2.1	краткосрочные кредиты и займы	79	6 439
3.2.2	краткосрочная часть долгосрочных обязательств	-	5 020
3.2.3	краткосрочная кредиторская задолженность	31	30
3.2.4	обязательства, предназначенные для реализации	48	1 389
3.2.5	доходы будущих периодов	-	-
3.2.6	резервы предстоящих платежей	1 059	-
3.2.7	прочие краткосрочные обязательства	-	-
4	**ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + 3.2)**	-	-
7	**Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)**	**3 898**	**8 776**
		7 615	**11 355**

31 мая 2024 года

Директор _____ Сафроненко О.Н.

Главный бухгалтер _____ Черепянко А.А.

ЗАКРЫТОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АЙГЕНИС" AIGENIS РЕСПУБЛИКА БЕЛАРУСЬ г.МИНСК

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ № 548

по бухгалтерской отчетности
закрытого акционерного общества «Айгенис»
за период с 1 января по 31 декабря 2021 года

Адресат (получатель): Директору ЗАО «Айгенис» Сафроненко Олегу Николаевичу

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Аудиторское мнение

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

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2021 года,
- отчета о прибылях и убытках за период с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.,
- отчета об изменении собственного капитала с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.,
- отчета о движении денежных средств с 01.01.2021 г. по 31.12.2021 г.,
- примечаний к бухгалтерской отчетности за 2021 год,
- расчета чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг по состоянию на 31.12.2021 г.

По моему мнению, прилагаемая бухгалтерская отчетность достоверно во всех существенных аспектах отражает финансовое положение ЗАО «Айгенис» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты деятельности аудируемого лица и изменение его финансового положения, в том числе движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

Основания для выражения аудиторского мнения

Я провел аудит в соответствии с требованиями Закона Республики Беларусь от 12 июля 2013 года «Об аудиторской деятельности» и национальных правил аудиторской деятельности.

Мои обязанности в соответствии с этими требованиями описаны далее в разделе «Обязанности аудиторской организации по проведению аудита бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

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

Обязанности руководства аудируемого лица по подготовке бухгалтерской отчетности

Руководство аудируемого лица несет ответственность за подготовку и достоверное представление бухгалтерской отчетности в соответствии с законодательством Республики Беларусь и организацию системы внутреннего контроля аудируемого лица, необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений, допущенных вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство аудируемого лица несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно и уместности применения принципа непрерывности деятельности, а также за надлежащее раскрытие в бухгалтерской отчетности в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, наделенные руководящими полномочиями, несут ответственность за осуществление надзора за процессом подготовки бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Обязанности аудитора

Цель аудитора состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность ЗАО «Айгенис» не содержит существенных искажений вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий, и в составлении аудиторского заключения, включающего выраженное в установленной форме аудиторское мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, позволяет выявить все имеющиеся существенные искажения.

Искажения могут возникать в результате ошибок и (или) недобросовестных действий и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей бухгалтерской отчетности, принимаемые на ее основе. В рамках аудита, проводимого в соответствии с национальными правилами аудиторской деятельности, мною применялось профессиональное суждение и сохранялся профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита.

Кроме того, аудитор выполняет следующее:

- выявляет и оценивает риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие ошибок и (или) недобросовестных действий; разрабатывает и выполняет аудиторские процедуры в соответствии с оцененными рисками; получает аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения аудиторского мнения. Риск не обнаружения существенных искажений бухгалтерской отчетности в результате недобросовестных действий выше риска не обнаружения искажений в результате ошибок, так как недобросовестные действия, как правило, подразумевают наличие специально разработанных мер, направленных на их сокрытие; получает понимание системы внутреннего контроля аудируемого лица, имеющей значение для аудита, с целью планирования аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам аудита, но не с целью выражения аудиторского мнения относительно эффективности функционирования этой системы; оценивает надлежащий характер применяемой аудируемым лицом учетной политики, а также обоснованности учетных оценок и соответствующего раскрытия информации в бухгалтерской отчетности; оценивает правильность применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности и на основании полученных аудиторских доказательств делаем вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать свою деятельность непрерывно.

Если аудитор приходит к выводу о наличии такой существенной неопределенности, он должен привлечь внимание в аудиторском заключении к соответствующему раскрытию данной информации в бухгалтерской отчетности. В случае если такое раскрытие информации отсутствует или является ненадлежащим, аудитору следует модифицировать аудиторское мнение. Выводы аудитора основываются на аудиторских доказательствах, полученных до даты подписания аудиторского заключения, однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать свою деятельность непрерывно; оценивает общее представление бухгалтерской отчетности, ее структуру и содержание, включая раскрытие информации, а также того,

99

обеспечивает ли бухгалтерская отчетность достоверное представление о лежащих в ее основе операциях и событиях.

Аудитор осуществляет информационное взаимодействие с лицами, наделенными руководящими полномочиями, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированных объеме и сроках аудита, а также о значимых вопросах, возникших в ходе аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля. Аудитор предоставляет лицам, наделенным руководящими полномочиями, заявление о том, что мною были выполнены все требования в отношении соблюдения принципа независимости и до сведения этих лиц была доведена информация обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать угрозами нарушения принципа независимости, и, если необходимо, обо всех предпринятых мерах предосторожности.

Прочая информация

Руководство аудируемого лица несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете, но не включает бухгалтерскую отчетность аудируемого лица и мое аудиторское заключение по ней. Мнение аудитора о достоверности бухгалтерской отчетности аудируемого лица не распространяется на прочую информацию.

В связи с проведением мною аудита бухгалтерской отчетности аудируемого лиц моя обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные противоречия между прочей информацией и проверенной бухгалтерской отчетностью или моими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если в результате рассмотрения прочей информации аудитор приходит к выводу о том, что прочая информация содержит существенные искажения, он обязаны сообщить об этом факте. Аудитором не выявлено никаких фактов, которые необходимо отразить в настоящем аудиторском заключении.

Ключевые вопросы аудита

Аудитор определил, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в настоящем аудиторском заключении, отсутствуют.

Аудитор-индивидуальный предприниматель Статкевич В.Г.

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

« 21 » марта 2022 года

Аудиторское заключение получено:
Директор ЗАО «Айренис»
О.Н.Сафроненко
«21» 03 2022 года

ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗАО «АЙГЕНИС» ЗА 2021 ГОД

ЗАО «Айгенис» является профессиональным участником рынка ценных бумаг, осуществляет брокерскую и дилерскую деятельность с ценными бумагами на основании лицензии № 0220/5200-12-1116 от 04.06.2012г. (действительной до 29.07.2022г.). Данная лицензия дает право на осуществление сделок покупки-продажи на рынке ценных бумаг. Согласно законодательства Республики Беларусь, данная деятельность является для ЗАО «Айгенис» исключительной.

Организация осуществляет покупку-продажу ценных бумаг как на внебиржевом рынке, так и на Белорусской валютно-фондовой бирже следующими способами:

- посредством собственного терминала через систему Бекас;
- по договорам комиссии, заключенным с банками Республики Беларусь;
- в рамках мобильного приложения Aigenis Invest.

Численность штатных работников общества на 01.01.2021г., осуществляющих деятельность на основании трудового договора (контракта), составляла 21 единиц, из которых 3 внешних совместителя. На 31.12.2021г. численность - 22 единица.

Уставный фонд за 2021 год не менялся и на 31.12.2021г. составил 183000,00 руб. Номинальная стоимость одной акции 1830,00 руб. На 31.12.2021г. стоимость акций оплачена акционерами в полном размере. Акции, не размещенные среди акционеров, отсутствуют.

На 31.12.2021 года акционерами общества являются:

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

Сафроненко Олег Николаевич, 25% уставного фонда.
Сафроненко Светлана Прохоровна, 15% уставного фонда.
Овчаров Роман Юрьевич, 5% уставного фонда.
Радюкевич Иван Игоревич, 5% уставного фонда.

Директором общества является Сафроненко Олег Николаевич.

Главным бухгалтером является Черепянко Анастасия Анатольевна.

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

ЗАО «Айгенис» открыты счета в следующих банках:

ОАО «Дабрабыт», код банка MMBNBY22
ЗАО «МТБанк», код банка MTBKBY22
ОАО «Паритетбанк», код банка POISBY2X
ЗАО «БСБ Банк», код банка UNBSBY2X
ОАО «Приорбанк», код банка PJCBBY2X
ЗАО «АЛЬФА-БАНК», код банка ALFABY2X
ОАО «Банк БелВЭБ», код банка BELBBY2X
ОАО «Белинвестбанк», код банка BLBBBY2X

Для отражения движения ценных бумаг общество в 2021 году имело открытые счета Депо в Депозитариях ОАО «Дабрабыт», ЗАО «МТБанк» и ОАО «Приорбанк», ЗАО «Айгенис».

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

В 2021 году ЗАО «Айгенис» применялась общая система налогообложения и уплачивались следующие налоги и сборы:

- налог на добавленную стоимость,
- налог на прибыль,
- транспортный сбор,
- налог на недвижимость,
- подоходный налог,
- обязательные страховые взносы на социальное страхование в ФСЗН и Белгосстрах.

Порядок отражения хозяйственных операций в бухгалтерском учете и отчетности организаций при осуществлении финансовых вложений в ценные бумаги определен НБСУ «Финансовые инструменты» N 74, утвержденным Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 22.12.2018г., Инструкцией N 50 от 29.06.2011г., Инструкцией N 102 от 30.09.2011г. и иными нормативными правовыми актами, определяющими общие правила ведения бухгалтерского учета в организациях.

Основные средства организации на начало 2021 года имели первоначальную стоимость 173 тыс.руб. и остаточную стоимость – 130 тыс.руб., на конец года первоначальная стоимость 176 тыс.руб. и остаточная стоимость 74 тыс.руб. Переоценка основных средств на 31.12.2021 года не осуществлялась. Амортизация объектов основных средств начислялась линейным способом. Сроки полезного использования основных средств

устанавливались равными нормативными сроками, определенными законодательством. Сумма амортизационных отчислений за 2021 год по объектам основных средств составила 60 тыс.руб.

Нематериальные активы организации на начало 2021 года имели первоначальную стоимость 245 тыс.руб. и остаточную стоимость – 122 тыс.руб., на конец года первоначальная стоимость 827 тыс.руб. и остаточная стоимость 506 тыс.руб.

Стоимость нематериальных активов увеличилась за счет модернизации раннее введенных в эксплуатацию объектов:

- мобильного приложения для торговли ценными бумагами Aigenis invest,
-лэндинговых страниц и сайта компании – Aigenis.by.

Амортизация объектов нематериальных активов начислялась линейным способом. Сумма амортизационных отчислений за 2021 год по объектам нематериальных активов составила 198 тыс.руб.

Показатель «Долгосрочные финансовые вложения» на начало 2021 года составляет 73 тыс.руб. и включает в себя акции Минского завода отопительного оборудования, а на конец 2021 года - 3627 тыс.руб. и включает в себя:

- долгосрочные займы с юридическими лицами в сумме 292 тыс.руб.,

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

- в сумме 3262 тыс.руб. – валютные облигации Министерства финансов Республики Беларусь, находящиеся в распоряжении ЗАО «Айгенис» на счетах ДЕПО.

Материалы, числящиеся на счете 10 в разрезе номенклатуры, представляют собой материалы, предметы в эксплуатации и БСО. На начало года составляют 0,4 тыс.руб., на конец года – 10 тыс.руб.

Компания «Айгенис» в 2020 году начала внедрение нового мобильного продукта «Aigenis invest», который позволяет клиентам дистанционно (с использованием Межбанковской системы идентификации или SIM ID) заключать договоры на брокерское обслуживание и совершать сделки по покупке или продаже ценных бумаг в торговой системе Белорусской валютно-фондовой биржи. Данный продукт запущен в 1 квартале 2020 года. Также, в течение 2021 года запущена веб версия Aigenis Invest. В течение 2021 года продолжается модернизация данных нематериальных активов.

В 2021 году организация в рамках дилерской деятельности осуществляла сделки РЕПО, которые представляют собой сделки по продаже (покупке) ценных бумаг (первая часть РЕПО) с обязательной последующей обратной покупкой (продажей) ценных бумаг того же выпуска в том же

количестве (вторая часть РЕПО) через определенный договором срок по цене, установленной этим договором при заключении первой части такой сделки.

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

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

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

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

Показатель «Краткосрочные финансовые вложения» организации на начало 2021 года составили – 10 547 тыс.руб. (стр. 260 бухгалтерского баланса) и включали в себя:

- ценные бумаги в обеспечение кредиторской задолженности по сделкам РЕПО – 4 863 тыс.руб.;

- ценные бумаги в распоряжении – 2666 тыс.руб. (облигации Национального банка Республики Беларусь и Министерства финансов);

- выданные займы в сумме 3 018 тыс.руб.

На конец 2021 года краткосрочные финансовые вложения организации составили 3 795 тыс.руб. - выданные займы в сумме 3 795 тыс.руб.

В ЗАО «Айгенис» ежемесячно осуществляется дооценка (уценка) ценных бумаг до справедливой стоимости. Списание проданных ценных бумаг происходит по методу ФИФО согласно принятой учетной политике.

В связи с тем, что основная часть ценных бумаг, с которыми организация осуществляла сделки в 2021 году, является валютными облигациями, то в бухгалтерском учете осуществлялась переоценка данных

ценных бумаг при изменении курса НБ РБ с отражением курсовых разниц. Данные курсовые разницы в течение 2021 года в расчете налоговой базы по налогу на прибыль не участвуют.

Согласно учетной политике организации, курсовые разницы за 2021 год в состав доходов или расходов по финансовой деятельности в бухгалтерском учете и в состав внереализационных доходов (расходов) в налоговом учете будут включены в последнем отчетном периоде 2022 года. Такое право организациям предоставил Указ №159 от 12.05.2020г. «О пересчете стоимости активов и обязательств» (в ред. Указа Президента Республики Беларусь от 18.02.21 №51).

Все ценные бумаги относились к категории «Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости». Таким образом, сумма начисленных и полученных процентов по финансовым вложениям, относящимся к категории "Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости", за отчетный период равна нулю. А сумма изменений справедливой стоимости финансовых вложений, относящихся к категории "Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости", за 2021 год составила 361 тыс.руб. (строка 103 отчета о прибылях и убытках).

Показатель «Краткосрочная дебиторская задолженность» на начало 2021 года составляет 12 703 тыс.руб., а на конец 2021 года – 6321 тыс.руб. (строка 250 бухгалтерского баланса).

Структура дебиторской задолженности на конец 2021 года:

- 86 тыс. руб. – переплата по налогам и сборам;
- 1580 тыс.руб. – выданные займы;
- 205 тыс.руб. – оплата подоходного налога по выданным займам физических лиц;
- 395 тыс.руб. – дебиторская задолженность прочих дебиторов и кредиторов;
- 4055 тыс.руб. - дебиторская задолженность по внебиржевым сделкам с отсрочкой оплаты.

Просроченная дебиторская задолженность у ЗАО «Айгенис» отсутствует.

По стр. 610 бухгалтерского баланса «Краткосрочные кредиты и займы» отражена краткосрочная кредиторская задолженность по операциям РЕПО, которая на начало 2021 года составляет соответственно 5 020 тыс.руб., а на конец 2021 года обязательства исполнены в полном объеме.

На конец 2021 года в обращении находятся валютные облигации собственной эмиссии ЗАО «Айгенис»:

№	Количество	Номер выпуска, серия	Номинальная стоимость	Номер и дата государственной регистрации выпуска	Данные о размещении, в процентах от объема выпуска
1	100	4	1 000 USD	5-200-02-3337 от 10.05.2018	62%
2	600	6	1 000 USD	5-200-02-3934 от 14.01.2020	93%
3	10 000	7	100 USD	5-200-02-4148 от 28.09.2020	45%

Облигационный заем в размере проданных валютных облигаций ЗАО «Айгенис» отражен по стр. 510 «Долгосрочные кредиты и займы» бухгалтерского баланса. На начало и конец 2021 года данный показатель составил соответственно 2337,0 тыс.руб. и 2760,0 тыс.руб.

По стр. 620 «Краткосрочная часть долгосрочных обязательств» отражен начисленный купонный доход владельцам данных облигаций. На начало 2021 года данный показатель составил 30,0 тыс.руб., а на конец 2021 года – 31,0 тыс.руб. В течение 2021 года организацией было выплачено купонного дохода своим инвесторам на сумму порядка 181 тыс.руб.

Краткосрочная кредиторская задолженность на начало 2021 года составляет 1389 тыс.руб. На конец 2021 года она равна 48 тыс.руб. (строка 630 бухгалтерского баланса).

Расходы будущих периодов (строка 230 Бухгалтерского баланса) в части прямых затрат, приходящихся на сделки РЕПО, до 2021 года учитывались отдельно на счете 97 «Расходы будущих периодов» по каждому виду расхода, в том числе и прямые затраты по сделкам РЕПО, которые закрываются в следующих отчетных периодах.

На начало 2021 года сальдо по данному счету составляет 55 тыс.руб. С учетом изменений в бухгалтерском учете отражения расходов, связанных со сделками РЕПО, все прямые затраты включались в расходы непосредственно в момент их понесения. Таким образом, на конец 2021 года сальдо по счету 97 «Расходы будущих периодов» равно 1462 тыс.руб. – курсовая отрицательная

разница, возникшая при переоценки валютных активов и пассивов в течение 2021 года.

Доходы будущих периодов (строка 650 Бухгалтерского баланса) на начало 2021 года равны нулю. На 31.12.2021 года – 1059 тыс.руб. – курсовая положительная разница, возникшая при переоценки валютных активов и пассивов в течение 2021 года.

Доходы за 2021 год:

1. Выручка от операций с ценными бумагами – 752 244 тыс.руб.,
2. Купонный доход по валютным облигациям – 361 тыс.руб.,
3. Доходы от выбытия основных средств – 191 тыс.руб.
4. Курсовые доходы от переоценки активов – 58 тыс.руб.
5. Прочие доходы по инвестиционной деятельности – 1 тыс.руб.
6. Прочие доходы по финансовой деятельности – 763 тыс.руб.

Расходы за 2021 год:

1. Себестоимость реализованных ценных бумаг – 745 042 тыс.руб.,
2. Прямые затраты по операциям с ценными бумагами – 339 тыс.руб.,

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

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

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

3. Управленческие расходы – 1603 тыс.руб.

Все управленческие расходы, участвующие в налогообложении, списываются в расходы по текущей деятельности и распределяются по видам

деятельности пропорционально доходу от реализации без НДС нарастающим итогом.

4. Отрицательная курсовая разница – 39 тыс.руб.,

При этом, поскольку сумма переоценки ценных бумаг до справедливой стоимости не относится к доходам (расходам) для целей исчисления налога на прибыль, а также не является выручкой от реализации, она не облагается налогом на прибыль при положительном сальдо и не уменьшает налогооблагаемую базу по налогу на прибыль при отрицательном сальдо.

5. Прочие расходы по текущей деятельности – 166 тыс.руб.

6. Проценты к уплате (облигации собственного выпуска и купонный доход) – 4 479 тыс.руб.

7. Прочие расходы по финансовой деятельности – 503 тыс.руб.

8. Расходы от выбытия основных средств – 143 тыс.руб.

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

Результатом деятельности ЗАО «Айгенис» в течение 2021 года стала прибыль, которая составила **1 303** тыс.руб. Была распределена в виде дивидендов часть нераспределенной прибыли прошлых лет в размере **3 750** тыс.руб. Сумма нераспределенной прибыли на 31.12.2021г. – строка 460 бухгалтерского баланса составила **13 099** тыс.руб.

Размер чистых активов организации на начало отчетного периода составляет **11 355** тыс.руб., а на 31.12.2021 г. – **7 615** тыс.руб.

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

Коэффициент текущей ликвидности составляет:

(стр.290/стр.690) = 12973 / 1138 = 11,40 > 1.1

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составляет:

((стр.490+стр.590-стр.190)/стр.290) = (13282 + 2760 -4207)/12973 = 0.91 > 0.1

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

(стр.690+стр.590)/стр.300(700) = (1138 + 2760)/17180 = 0.23 < 0.85

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

Государственная поддержка ЗАО «Айгенис» в 2021 году не оказывалась.

В течение 2021 года в бухгалтерском учете отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не отражались в связи с отсутствием временных разниц по отражению в налоговом учете курсовых доходов (расходов) у ЗАО «Айгенис». На конец 2021 года данные показатели отсутствуют.

Резерв по сомнительным долгам в 2021 году ЗАО «Айгенис» не формировался.

Согласно п.2 Национального стандарта бухгалтерского учета и отчетности «Индивидуальная бухгалтерская отчетность», утвержденным постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 12.12.2016 н. № 104, ст.56 Закона РБ от 09.12.1992 г. № 2020-XII «О хозяйственных обществах» связанными сторонами (аффилированными лицами) для ЗАО «Айгенис» являлись:

1. *Сафроненко Олег Николаевич, директор ЗАО «Айгенис», акционер - 25% уставного фонда, г.Минск.*
2. *Сафроненко Светлана Прохоровна, акционер - 15% уставного фонда, мать, г.Минск.*
3. *Сафроненко Алена Александровна, супруга директора, г.Минск.*
4. *ООО «Альтком», резидент Российской Федерации, акционер - 50% уставного фонда, ИНН:9729244450, г. Москва, ул. Минская, дом 1Г, корпус 2, Э2, помещение II К 13 офис 75.*

В 2021 году со связанными сторонами (аффилированными лицами) осуществлялись следующие операции:

Директору организации Сафроненко О.Н. начислялась и выплачивалась заработная плата. На 31.12.2021г. есть задолженность по двум договорам займа.

Акционерам организации начислялись и выплачивались дивиденды:

- сумма начисленных дивидендов составила – 3 750 тс.руб.

- сумма выплаченных дивидендов (за вычетом удержанного подоходного налога) составила – 3262 тыс.руб.

Информация по акциям ЗАО «Айгенис»:

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

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

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

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

События после отчетной даты:

События, произошедшие после отчетной даты и до даты утверждения бухгалтерской отчетности, существенно повлиявшие на сумму активов, обязательств, собственного капитала, доходов, расходов организации у ЗАО «Айгенис» отсутствуют.

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

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

Однако, можно с достаточной степенью уверенности утверждать, что в отношении ЗАО «Айгенис» в будущем отсутствуют риски или опасения невозможности продолжения финансово-хозяйственной деятельности, либо ее прекращения.

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

В ходе анализа всей совокупности факторов, оказывающих и (или) способных оказать влияние на возможность ЗАО «Айгенис» продолжать финансово-хозяйственную деятельность и исполнять свои обязательства в

В настоящем документе пронумеровано, сшито и скреплено печатью 78 (семьдесят восемь) листов,
111 (сто одиннадцать) страниц.

Директор ЗАО «Айсис» _____ О.Н. Сафроненко