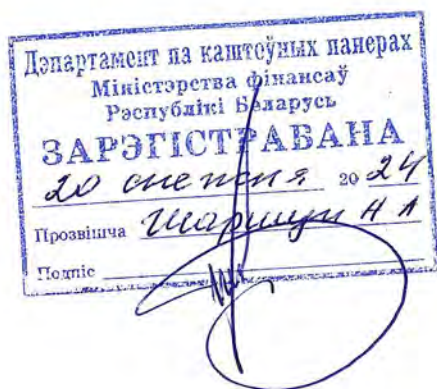




УТВЕРЖДЕНО

Решением внеочередного Общего  
собрания акционеров Закрытого  
акционерного общества  
«Айгеніс» 16.11.2024 (Протокол №09)

## ПРОСПЕКТ ЭМИССИИ ОБЛИГАЦИЙ ТРИДЦАТЬ ВТОРОГО ВЫПУСКА

**ЭМИТЕНТ:**

Закрытое акционерное общество «Айгеніс»  
(ЗАО «Айгеніс»)

Закрытое акционерное товарищество «Айгеніс»  
(ЗАО «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.

Облигации ЗАО «Айгенис» являются одними из наиболее востребованных долговых инструментов среди розничных инвесторов. По итогам 2023 года в торговой системе ОАО «БВФБ» с облигациями ЗАО «Айгенис» было заключено 8 252 сделки на сумму 156,8 млн рублей, что составляет 73,3% по количеству и 5,4% по сумме от всех сделок с облигациями предприятий. По итогам 9 месяцев 2024 года на биржевых торгах с облигациями ЗАО «Айгенис» было заключено 11 111 сделок на сумму 172,1 млн рублей, что составляет 80,7% по количеству и 7,4% по сумме от всех сделок с облигациями предприятий.

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.

Одной из стратегических задач ЗАО «Айгенис» на ближайшие 3 года является наращивание клиентской базы до:

- 100 тыс. среди розничных инвесторов;
- 200 предприятий, включая 25 эмитентов;

Для достижения данной цели запланирован комплекс мероприятий, включающий в себя:

- проведение масштабной рекламной кампании продуктов и услуг ЗАО «Айгенис»;
- развитие отдела продаж и увеличение количества консультаций потенциальных инвесторов, включая онлайн-консультации посредством мессенджеров и социальных сетей;
- доработку корпоративного сайта и изменение контента на более интуитивно понятный и современный;
- доработку сервисов программного комплекса aigenis invest;
- запуск видеокурса на тему инвестиций;
- публикацию аналитических материалов по рынку ценных бумаг Республики Беларусь.

## 2. ОСНОВНЫЕ ПАРАМЕТРЫ ВЫПУСКА ОБЛИГАЦИЙ

| N п/п                                 | Наименование показателя                                                                       | Значение показателя                                  |
|---------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>Информация о выпуске облигаций</b> |                                                                                               |                                                      |
| 1                                     | Номер выпуска облигаций                                                                       | Тридцать второй                                      |
| 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 № 09 от 16.11.2024                          |
| 4                                     | Указание на то, являются облигации именными или на                                            | Именные                                              |

|      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                               |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | предъявителя                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                                               |
| 5    | Форма облигаций (документарная либо бездокументарная)                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Бездокументарная                                                                                                                              |
| 6    | Серия облигаций                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | -                                                                                                                                             |
| 7    | Порядковые номера (диапазон номеров) облигаций                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -                                                                                                                                             |
| 8    | Количество облигаций в выпуске                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 75 000                                                                                                                                        |
| 9    | Номинальная стоимость облигации                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 200                                                                                                                                           |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 15 000 000                                                                                                                                    |
| 13   | Указание на то, являются облигации обеспеченными или необеспеченными                                                                                                                                                                                                                                                                    | Необеспеченные                                                                                                                                |
| 14   | Способ размещения облигаций (открытая продажа либо закрытая продажа)                                                                                                                                                                                                                                                                    | Открытая продажа                                                                                                                              |
| 15   | Круг лиц, среди которых осуществляется размещение 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 |
| 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) | -                                                                                                                                             |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                            | 10.12.2024                                                                                                                                    |
| 19   | Дата окончания размещения облигаций либо порядок ее определения                                                                                                                                                                                                                                                                         | 01.12.2027                                                                                                                                    |
| 20   | Срок обращения облигаций (количество календарных дней)                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 1 405                                                                                                                                         |
| 21   | Дата начала обращения облигаций либо порядок ее определения                                                                                                                                                                                                                                                                             | 10.12.2024                                                                                                                                    |
| 22   | Дата окончания обращения облигаций либо порядок ее определения                                                                                                                                                                                                                                                                          | 15.10.2028                                                                                                                                    |
| 23   | Дата погашения (начала погашения) облигаций либо порядок ее определения                                                                                                                                                                                                                                                                 | 15.10.2028                                                                                                                                    |
| 24   | Дата окончания погашения жилищных облигаций либо порядок ее определения                                                                                                                                                                                                                                                                 | -                                                                                                                                             |
| 25   | Дата формирования реестра владельцев облигаций для целей погашения облигаций либо порядок ее определения                                                                                                                                                                                                                                | 12.10.2028                                                                                                                                    |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | Процент                                                                                                                                                     |
| 31                                                       | Периодичность выплаты процентного дохода                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Ежеквартально                                                                                                                                               |
| 32                                                       | Возможность приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций <b>по требованию эмитента</b> (да/нет)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Нет                                                                                                                                                         |
| 33                                                       | Даты приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций <b>по требованию эмитента</b> либо порядок их определения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | -                                                                                                                                                           |
| 34                                                       | Возможность приобретения облигаций эмитентом до даты начала погашения облигаций <b>по требованию владельца</b> облигаций в установленные даты (да/нет)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | Нет                                                                                                                                                         |
| 35                                                       | Даты приобретения облигаций эмитентом <b>по требованию владельца</b> облигаций до даты начала погашения облигаций либо порядок их определения                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | -                                                                                                                                                           |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Определяются уполномоченным органом Эмитента, в соответствии с пунктом 4.11 Проспекта эмиссии облигаций тридцать второго выпуска (далее – Проспект эмиссии) |
| 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 | -                                                                                                                                                           |
| <b>Сведения о размере дохода по облигациям</b>           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                             |
| <b>В случае эмиссии дисконтных облигаций указывается</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                                                                                                                                             |
| 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)                                                                                                                                                                                                                                                  | -   |
| <b>В случае эмиссии процентных облигаций указывается:</b> |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |
| 44                                                        | Размер ставки постоянного процентного дохода (за исключением случая, когда эмитентом установлена ставка дохода, выплачиваемого периодически, отдельно по каждому периоду)                                                                                                                        | 19% |
| 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 | -   |
| <b>В случае эмиссии индексированных облигаций</b>         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |     |
| 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 «Айгеніс»;  
сокращенное — ЗАТ «Айгеніс».

#### 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](mailto: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 тридцать второго выпуска (далее - Облигации), будут зачисляться, в соответствии с законодательством Республики Беларусь, в безналичном порядке в белорусских рублях на текущий (расчетный) счет Эмитента:

№ BY64POIS30120049734501933001 в Открытом акционерном обществе «Паритетбанк» (далее - ОАО «Паритетбанк»), BIC POISBY2X.

### **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 [://efr.gov.by/](http://efr.gov.by/) (далее - ЕИФР);

путем ее размещения на сайте Эмитента, указанном в пункте 3.2 Проспекта эмиссии;

путем ее размещения на сайте Биржи [www.bcse.by/](http://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 ЕИФР, 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](http://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, а в случае размещения и (или) обращения облигаций на организованном рынке – на сайте Биржи не позднее 5 (пяти) рабочих дней с даты регистрации изменений и (или) дополнений в Проспект эмиссии Департаментом по ценным бумагам Министерства финансов Республики Беларусь (далее – Регистрирующий орган).

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, а в случае размещения и (или) обращения облигаций на организованном рынке – на сайте Биржи.

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](http://www.aigenis.by); e-mail: [market@aigenis.by](mailto: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, на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии**

3.8.1. Филиалы и представительства у Эмитента отсутствуют.

3.8.2. 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. ИИН 9729319955. Доля - 100%.

Зависимые хозяйственные общества у Эмитента отсутствуют.

3.8.3. 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 |
|------------------------|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Ерин 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 04.11.2024 - 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. Москва, вн. тер. г. Муниципальный округ Пресненский, наб. Пресненская, д. 12, оф. 9.5. ИНН 9729319955 | 527 470,00                                    | 100            |

**3.14. Сведения о совершенных Эмитентом за последний отчетный год и кварталы текущего года, предшествующие 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, на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии. Сведения о размещенных Эмитентом эмиссионных ценных бумагах, находящихся в обращении, по состоянию на первое число месяца, в котором утвержден Проспекта эмиссии**

3.15.1 Размер уставного фонда Эмитента составляет 183 000,00 белорусских рублей

3.15.2 По состоянию на 01.11.2024 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 (обыкновенных) | Количество привилегированных | Общее количество в выпуске |
|--------------------------------------------|--------------------------|------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------------|------------------------------|----------------------------|
| BY5200175137                               | 4                        | 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               | 100%                                                         |
| BY1000403878                               | 23                       | 27.11.2023       | BCSE-00387        | 1000.00                     | BYN             | 10 000     | 05.12.2023            | 28.12.2028               | 100%                                                         |

|              |    |            |               |         |     |        |            |            |         |
|--------------|----|------------|---------------|---------|-----|--------|------------|------------|---------|
| BY1000403886 | 24 | 27.11.2023 | BCSE-00388    | 200.00  | BYN | 50 000 | 05.12.2023 | 28.12.2028 | 100%    |
| BY52642D7118 | 25 | 07.02.2024 | 5-200-02-5007 | 500.00  | BYN | 20 000 | 24.01.2024 | 31.12.2028 | 100%    |
| BY1000403951 | 26 | 03.04.2024 | BCSE-00395    | 500.00  | BYN | 20 000 | 18.04.2024 | 24.10.2030 | 56.5%   |
| BY1000403969 | 27 | 03.04.2024 | BCSE-00396    | 500.00  | BYN | 20 000 | 18.04.2024 | 20.11.2031 | 72.205% |
| BY1000403977 | 28 | 03.04.2024 | BCSE-00397    | 500.00  | BYN | 12 000 | 18.04.2024 | 27.09.2029 | 18.175% |
| BY52642D7761 | 29 | 21.06.2024 | 5-200-02-5072 | 1000.00 | BYN | 12 000 | 17.06.2024 | 31.05.2027 | 100%    |
| BY1000404066 | 30 | 12.08.2024 | BCSE-00406    | 200.00  | BYN | 50 000 | 26.08.2024 | 10.07.2026 | 100%    |
| BY1000404124 | 31 | 16.10.2024 | BCSE-00411    | 200.00  | BYN | 50 000 | 31.10.2024 | 07.07.2027 | 0.132%  |

У Эмитента отсутствуют зарегистрированные выпуски ценных бумаг, размещаемые за пределами Республики Беларусь.

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, % |
|---|-------------------------------------------|----------------------|---------|
| 1 | Сафроненко Олег Николаевич, 1977 г.р.     | Республика Беларусь  | 40      |
| 2 | Сафроненко Светлана Прохоровна, 1955 г.р. | Республика Беларусь  | 40      |
| 3 | Ахтырский Артем Владимирович, 1992 г.р.   | Российская Федерация | 37.5    |
| 4 | Карпович Андрей Владимирович, 1972 г.р.   | Республика Беларусь  | 12.5    |

\* размер доли рассчитан в соответствии с Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 31.05.2023 №29 «О косвенном (через третьих лиц) владении»

### 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 на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии

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.

### 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 кварталы текущего года, предшествующие кварталу, в котором утвержден Проспект эмиссии

За период с 01.01.2023 года по 01.07.2024 к Эмитенту и его руководителям не были применены меры административной ответственности за нарушение законодательства о ценных бумагах, таможенного и налогового законодательства.

В период с 01.07.2024 по 01.10.2024 Департаментом по ценным бумагам Республики Беларусь было наложено административное взыскание на должностное лицо Эмитента за нарушение установленных законодательством сроков раскрытия информации на рынке ценных бумаг (подпункт 17.3 пункта 17 Инструкции о порядке раскрытия информации на рынке ценных бумаг, утвержденной постановлением Министерства финансов Республики Беларусь от 13.06.2016 № 43). Сумма штрафа – 40 белорусских рублей.

**3.21. Сведения о наличии (отсутствии) открытых в отношении Эмитента исполнительных производств и задолженности по исполнительным документам на первое число месяца, предшествующего месяцу утверждения Проспекта эмиссии**

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 01.11.2024, составляет 40 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 в целях привлечения временно свободных денежных средств юридических лиц (включая банки) и (или) физических лиц и (или) индивидуальных предпринимателей — резидентов и (или) нерезидентов Республики Беларусь для пополнения основных и оборотных средств Эмитента, финансирования текущей и (или) финансовой и (или) инвестиционной деятельности Эмитента с возможностью временного размещения денежных средств, полученных от размещения (открытой продажи) Облигаций, в депозит банку, и (или) покупки ценных бумаг других юридических лиц и (или) государственных облигаций, а также для погашения кредитных, заёмных и (или) иных долговых обязательств Эмитента.

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 необеспеченных Облигаций в соответствии с абзацем четвертым части первой подпункта 1.8. пункта 1 Указа Президента Республики Беларусь от 28 апреля 2006 г. №277 «О некоторых вопросах регулирования рынка ценных бумаг» (далее - Указ № 277).

Стоимость чистых активов Эмитента на 1 октября 2024 года — 211 344 000 белорусских рублей.

У Эмитента отсутствует предоставленное обеспечение исполнения обязательств в виде поручительства, гарантии, залога имущества, в том числе имущественных прав, учитываемого на балансе и предоставленного в обеспечение исполнения обязательств третьих лиц, и иных



способов обеспечения исполнения обязательств, не прекращенных на 1 октября 2024 года.

Объем выпусков необеспеченных облигаций и объем обязательств по выпускам стрип-облигаций или выпускам стрипов на эти облигации в совокупности не превышает 80 процентов стоимости чистых активов Эмитента, рассчитанной в соответствии с законодательством, уменьшенной на суммы предоставленного Эмитентом обеспечения исполнения обязательств в виде поручительства, гарантии, залога имущества, в том числе имущественных прав, учитываемого на балансе Эмитента и предоставленного в обеспечение исполнения обязательств третьих лиц, и иных способов обеспечения, не прекращенных на дату определения стоимости чистых активов (далее - лимит объема выпусков (объема обязательств по выпускам)).

4.2.2. В случае, если объем выпусков необеспеченных Облигаций, не исключенных из Государственного реестра ценных бумаг, и (или) объем обязательств по выпускам стрип-облигаций или выпускам стрипов на эти облигации, не исключенным из Государственного реестра ценных бумаг, Эмитента в совокупности превысят лимит объема выпусков (объема обязательств по выпускам), Эмитент не позднее двух месяцев с даты, на которую им определялась стоимость чистых активов, обязан по своему выбору осуществить:

предоставление на сумму такого превышения обеспечения (за исключением стрип-облигаций, стрипов). Обеспечение предоставляется в соответствии с требованиями, предусмотренными в подпункте 1.7 пункта 1 Указ Президента Республики Беларусь от 28.04.2006 N 277 (ред. от 14.06.2024) «О некоторых вопросах регулирования рынка ценных бумаг». В качестве такого обеспечения не может выступать страхование ответственности за неисполнение (ненадлежащее исполнение) обязательств эмитента облигаций;

досрочное погашение части выпуска (частей выпусков) облигаций в размере разницы, возникшей между совокупным объемом выпусков необеспеченных облигаций, не исключенных из Государственного реестра ценных бумаг, и объемом обязательств по выпускам стрип-облигаций или выпускам стрипов на эти облигации, не исключенным из Государственного реестра ценных бумаг, и лимитом объема выпусков (объема обязательств по выпускам).

4.2.3. В случае предоставления обеспечения Эмитент вносит соответствующие изменения и (или) дополнения в Проспект эмиссии. Раскрытие внесенных изменений и (или) дополнений в Проспект эмиссии осуществляется Эмитентом в соответствии с подпунктом 3.5.7 пункта 3.5 Проспекта эмиссии.

#### **4.3. Условия размещения Облигаций. Срок размещения Облигаций.**

4.3.1. Дата начала размещения Облигаций – 10 декабря 2024 года. Дата окончания размещения Облигаций – 1 декабря 2027 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 открытой продажи на организованном рынке, в торговой системе Биржи (г. Минск, ул. Сурганова, д. 48а. УНП 101541722), и (или) на неорганизованном рынке в период, указанный в подпункте 4.3.1 пункта 4.3 Проспекта эмиссии.

4.4.2. Проведение открытой продажи Облигаций в торговой системе Биржи осуществляет сам Эмитент как профессиональный участник рынка ценных бумаг.

Время проведения открытой продажи Облигаций – в соответствии с регламентом торгов Биржи. Расчеты производятся в соответствии с регламентом расчетов Биржи.

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 открытая 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 – 1 405 календарных дней (с 10.12.2024 по 15.10.2028). Для расчета срока обращения Облигаций день начала размещения и день погашения Облигаций считаются одним днем.

#### **4.6. Дата погашения Облигаций.**

Дата погашения Облигаций – 15.10.2028.

#### **4.7. Порядок определения и расчета текущей стоимости Облигаций**

4.7.1. В дату начала размещения Облигаций (10.12.2024), 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:

$C = Nп + Дн$ , где:

C – текущая стоимость Облигаций;

Нп – номинальная стоимость Облигации;

Дн – накопленный доход по Облигации.

Накопленный доход рассчитывается по формуле:

$$Дн = \frac{Нп * Пд}{100} * \left( \frac{T_{365}}{365} + \frac{T_{366}}{366} \right), \text{ где:}$$

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;

T<sub>365</sub> – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней; T<sub>366</sub> – 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 **19 (девятнадцать)** процентов годовых.

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

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

где:

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

Ип – номинальная стоимость Облигации;

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

Т<sub>365</sub> – количество дней периода начисления дохода, приходящееся на календарный год, состоящий из 365 дней, Т<sub>366</sub> – 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 11.12.2024 по 15.10.2028.

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     | 11.12.2024                       | 15.04.2025                                           | 126                                         | 11.04.2025                                                              |
| 2     | 16.04.2025                       | 15.07.2025                                           | 91                                          | 11.07.2025                                                              |
| 3     | 16.07.2025                       | 15.10.2025                                           | 92                                          | 13.10.2025                                                              |
| 4     | 16.10.2025                       | 15.01.2026                                           | 92                                          | 13.01.2026                                                              |
| 5     | 16.01.2026                       | 15.04.2026                                           | 90                                          | 13.04.2026                                                              |
| 6     | 16.04.2026                       | 15.07.2026                                           | 91                                          | 13.07.2026                                                              |
| 7     | 16.07.2026                       | 15.10.2026                                           | 92                                          | 13.10.2026                                                              |

|               |            |            |             |            |
|---------------|------------|------------|-------------|------------|
| 8             | 16.10.2026 | 15.01.2027 | 92          | 13.01.2027 |
| 9             | 16.01.2027 | 15.04.2027 | 90          | 13.04.2027 |
| 10            | 16.04.2027 | 15.07.2027 | 91          | 13.07.2027 |
| 11            | 16.07.2027 | 15.10.2027 | 92          | 13.10.2027 |
| 12            | 16.10.2027 | 15.01.2028 | 92          | 13.01.2028 |
| 13            | 16.01.2028 | 15.04.2028 | 91          | 13.04.2028 |
| 14            | 16.04.2028 | 15.07.2028 | 91          | 13.07.2028 |
| 15            | 16.07.2028 | 15.10.2028 | 92          | 12.10.2028 |
| <b>Итого:</b> |            |            | <b>1405</b> |            |

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 случае, установленном в подпункте 4.2.2 пункта 4.2 Проспекта эмиссии.

В период обращения Облигаций Эмитент вправе принять решение о досрочном погашении Облигаций выпуска либо его части до даты погашения Облигаций в следующих случаях:

принятия уполномоченным органом Эмитента соответствующего решения;

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

*Эмитент осуществляет досрочное погашение Облигаций выпуска либо его части до даты погашения Облигаций не ранее одного года:*

*с даты государственной регистрации выпуска Облигаций Регистрирующим органом - в случае, если дата начала размещения Облигаций, указанная в подпункте 4.3.1 пункта 4.3 Проспекта эмиссии, предшествует дате государственной регистрации выпуска Облигаций;*

*с даты начала размещения Облигаций, указанной в подпункте 4.3.1 пункта 4.3 Проспекта эмиссии, – в случае, если дата государственной регистрации выпуска Облигаций Регистрирующим органом предшествует дате начала размещения Облигаций.*

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, уведомлением Биржи.

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 обязательств 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 осуществляться 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 неразмененной 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 из Государственного реестра ценных бумаг (аннулирования) данного выпуска Облигаций.

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 12.10.2028.

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 вправе осуществить приобретение Облигаций до даты их погашения на организованном и (или) неорганизованном рынках (далее – досрочный выкуп Облигаций), в случае достижения договоренности между Эмитентом и владельцем Облигаций, в течение всего срока обращения Облигаций.

4.14.2. Эмитент осуществляет досрочный выкуп Облигаций не ранее одного года:

с даты государственной регистрации выпуска Облигаций Регистрирующим органом - в случае, если дата начала размещения Облигаций, указанная в подпункте 4.3.1 пункта 4.3 Проспекта эмиссии, предшествует дате государственной регистрации выпуска Облигаций;

с даты начала размещения Облигаций, указанной в подпункте 4.3.1 пункта 4.3 Проспекта эмиссии, – в случае, если дата государственной регистрации выпуска Облигаций Регистрирующим органом предшествует дате начала размещения Облигаций.

4.14.3. Досрочный выкуп Облигаций на организованном рынке в торговой системе Биржи осуществляется в соответствии с законодательством Республики Беларусь и локальными правовыми актами Биржи. Расчеты производятся в соответствии с регламентом расчетов Биржи.

Досрочный выкуп Облигаций на неорганизованном рынке осуществляется путем заключения договора купли-продажи Облигаций с последующей регистрацией этого договора профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Владельцы Облигаций обязаны осуществить перевод досрочно выкупаемых Облигаций на счет «депо» Эмитента в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

4.14.4. 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.

Эмитент также имеет право осуществлять иные действия с досрочно выкупленными Облигациями в соответствии с законодательством Республики Беларусь.

#### **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 и (или) неорганизованном рынках среди физических и (или) юридических лиц (включая банки), индивидуальных

предпринимателей, резидентов и (или) нерезидентов Республики Беларусь в порядке, установленном законодательством Республики Беларусь.

Сделки с Облигациями на неорганизованном рынке совершаются путем заключения договора с обязательной последующей регистрацией этого договора профессиональным участником рынка ценных бумаг. Несоблюдение требования о регистрации сделки влечет ее недействительность.

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:

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 обращение Облигаций возобновляется;

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

20 декабря 2024г.

Государственный регистрационный номер выпуска Облигаций

5-200-02-5134

### 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 01.10.2024 года;
- бухгалтерская отчетность по состоянию на 01.10.2024 и примечания к ней;
- бухгалтерская отчетность за 2023 год;
- аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2023 год;
- примечание к бухгалтерской отчетности за 2023 год;
- бухгалтерская отчетность за 2022 год;
- аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2022 год;
- примечание к бухгалтерской отчетности за 2022 год;
- бухгалтерская отчетность за 2021 год;
- аудиторское заключение по бухгалтерской отчетности за 2021 год;
- примечание к бухгалтерской отчетности за 2021 год.

5.2. По состоянию на 30.09.2024 года значения коэффициента обеспеченности обязательств имуществом и коэффициента просроченных обязательств Эмитента составляют:

| Наименование коэффициента:             | Значение коэффициента: |
|----------------------------------------|------------------------|
| обеспеченности обязательств имуществом | 0,45                   |
| просроченных обязательств              | 0                      |

В соответствии с Постановлением Министерства экономики Республики Беларусь, Министерства финансов Республики Беларусь от 07.08.2023 N 16/46 «Об оценке степени риска наступления банкротства» значения коэффициента обеспеченности обязательств имуществом Эмитента (менее или равное 0,50) и значения коэффициента просроченных обязательств Эмитента (менее или равное 0,20) соответствуют низкой степени риска наступления банкротства.



## 6. ПЛАНЫ РАЗВИТИЯ ЭМИТЕНТА

### 6.1. Планы развития Эмитента на три года с освещением перспектив 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 выставить 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, приводящая 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, товаров, работ, услуг | 1 886 193 | 2 041 676 | 2 209 976 |
| Прибыль от текущей деятельности                        | 75 698    | 93 043    | 113 313   |
| Чистая прибыль                                         | 40 994    | 52 390    | 65 636    |

Директор Эмитента

О.Н. Сафроненко

Главный бухгалтер Эмитента

А.А. Чернянко





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

| № п/п      | Наименование показателей                                                                                                                                                                                                                                          | На 01.10.2024 г. | На 01.01.2024 г. |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1          | 2                                                                                                                                                                                                                                                                 | 3                | 4                |
| <b>1</b>   | <b>АКТИВЫ</b>                                                                                                                                                                                                                                                     | <b>330 645</b>   | <b>188 446</b>   |
|            | <b>В том числе:</b>                                                                                                                                                                                                                                               |                  |                  |
| <b>1.1</b> | <b>долгосрочные активы</b>                                                                                                                                                                                                                                        | <b>25 413</b>    | <b>21 417</b>    |
| 1.1.1      | В том числе:                                                                                                                                                                                                                                                      | 110              | 83               |
| 1.1.2      | основные средства                                                                                                                                                                                                                                                 | 3 900            | 2 114            |
| 1.1.3      | нематериальные активы                                                                                                                                                                                                                                             | -                | -                |
| 1.1.4      | доходные вложения в материальные активы                                                                                                                                                                                                                           | -                | -                |
| 1.1.5      | вложения в долгосрочные активы                                                                                                                                                                                                                                    | 1 787            | 361              |
| 1.1.6      | долгосрочные финансовые вложения                                                                                                                                                                                                                                  | 19 616           | 18 859           |
| 1.1.5.1    | из них:                                                                                                                                                                                                                                                           | -                | -                |
|            | акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торгово-брокерской 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                                                                                                        | 1 117            | 360              |
| 1.1.6      | опложенные 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                                                                                                        | -                | -                |
| <b>1.2</b> | <b>краткосрочные активы</b>                                                                                                                                                                                                                                       | <b>305 232</b>   | <b>167 029</b>   |
|            | <b>в том числе:</b>                                                                                                                                                                                                                                               |                  |                  |
| 1.2.1      | запасы                                                                                                                                                                                                                                                            | 81               | 5                |
| 1.2.2      | долгосрочные активы, предназначенные для реализации                                                                                                                                                                                                               | -                | -                |
| 1.2.3      | расходы будущих периодов                                                                                                                                                                                                                                          | 8                | 1                |
| 1.2.4      | НДС по приобретенным товарам, работам, услугам                                                                                                                                                                                                                    | 260              | 162              |
| 1.2.5      | краткосрочная дебиторская задолженность                                                                                                                                                                                                                           | 153 618          | 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                                                                                                                                                                                                                                 | 146 406          | 110 739          |
| 1.2.6.1    | из них:                                                                                                                                                                                                                                                           |                  |                  |
|            | акции (за исключением акций, допущенных к обращению в торгово-брокерской системе открытого акционерного общества "Белорусская валютно-фондовая биржа", по которым рассчитывается рыночная цена) и именные приватизационные чеки "Имущество", сумма которых в сово | 4 321            | 13 463           |
| 1.2.6.2    | займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями                                                                                                        | 2 604            | 2 570            |
| 1.2.7      | денежные средства и их эквиваленты                                                                                                                                                                                                                                | 4 859            | 6 416            |
| 1.2.8      | прочие краткосрочные активы                                                                                                                                                                                                                                       | -                | -                |
| <b>2</b>   | <b>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)</b>                                                                                              | <b>319 329</b>   | <b>170 789</b>   |
| <b>3</b>   | <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                                                                                                                                                                                                              | <b>107 995</b>   | <b>50 414</b>    |
|            | <b>В том числе:</b>                                                                                                                                                                                                                                               |                  |                  |
| 3.1        | долгосрочные обязательства                                                                                                                                                                                                                                        | 80 888           | 24 751           |
|            | <b>в том числе:</b>                                                                                                                                                                                                                                               |                  |                  |
| 3.1.1      | долгосрочные кредиты и займы                                                                                                                                                                                                                                      | 80 790           | 24 220           |
| 3.1.2      | долгосрочные обязательства по лизинговым платежам                                                                                                                                                                                                                 | -                | -                |
| 3.1.3      | опложенные налоговые обязательства                                                                                                                                                                                                                                | 98               | 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:                                                                                                                                                                                                                         | 27 107           | 25 663           |
| 3.2.1      | краткосрочные кредиты и займы                                                                                                                                                                                                                                     | 3 394            | -                |
| 3.2.2      | краткосрочная часть долгосрочных обязательств                                                                                                                                                                                                                     | 6 311            | 5 451            |
| 3.2.3      | краткосрочная кредитная задолженность                                                                                                                                                                                                                             | 9 044            | 9 292            |
| 3.2.4      | обязательства, предназначенные для реализации                                                                                                                                                                                                                     | -                | -                |
| 3.2.5      | расходы будущих периодов                                                                                                                                                                                                                                          | 8 358            | 10 920           |
| 3.2.6      | резервы предстоящих платежей                                                                                                                                                                                                                                      | -                | -                |
| 3.2.7      | прочие краткосрочные обязательства                                                                                                                                                                                                                                | -                | -                |
| <b>4</b>   | <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)</b>                                                                                                                                                                                             | <b>107 995</b>   | <b>50 414</b>    |
| <b>7</b>   | <b>Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)</b>                                                                                                                                                                                                             | <b>211 344</b>   | <b>120 375</b>   |

24 октября 2024 года

Директор

Сафроненко О.Н.

Главный бухгалтер

Белаянко А.А.



24



## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС

На 30 сентября 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            |

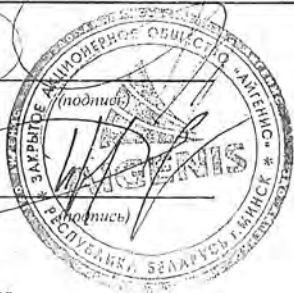
|                  |  |
|------------------|--|
| Дата утверждения |  |
| Дата отправки    |  |
| Дата принятия    |  |

| Активы                                                                    | Код строки | На 30 сентября 2024 года | На 31 декабря 2023 года |
|---------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------|-------------------------|
| 1                                                                         | 2          | 3                        | 4                       |
| <b>I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>                                             |            |                          |                         |
| Основные средства                                                         | 110        | 110                      | 83                      |
| Нематериальные активы                                                     | 120        | 3 900                    | 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        | 1 787                    | 361                     |
| Долгосрочные финансовые вложения                                          | 150        | 19 616                   | 18 859                  |
| Отложенные налоговые активы                                               | 160        | -                        | -                       |
| Долгосрочная дебиторская задолженность                                    | 170        | -                        | -                       |
| Прочие долгосрочные активы                                                | 180        | -                        | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу I</b>                                                 | <b>190</b> | <b>25 413</b>            | <b>21 417</b>           |
| <b>II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>                                           |            |                          |                         |
| Запасы                                                                    | 210        | 81                       | 5                       |
| в том числе:                                                              |            |                          |                         |
| материалы                                                                 | 211        | 68                       | 5                       |
| животные на выращивании и откорме                                         | 212        | -                        | -                       |
| незавершенное производство                                                | 213        | -                        | -                       |
| готовая продукция и товары                                                | 214        | -                        | -                       |
| товары отгруженные                                                        | 215        | -                        | -                       |
| прочие запасы                                                             | 216        | 13                       | -                       |
| Долгосрочные активы, предназначенные для реализации                       | 220        | -                        | -                       |
| Расходы будущих периодов                                                  | 230        | 8                        | 1                       |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным товарам, работам, услугам | 240        | 260                      | 162                     |
| Краткосрочная дебиторская задолженность                                   | 250        | 153 618                  | 49 706                  |
| Краткосрочные финансовые вложения                                         | 260        | 146 406                  | 110 739                 |
| Денежные средства и эквиваленты денежных средств                          | 270        | 4 859                    | 6 416                   |
| Прочие краткосрочные активы                                               | 280        | -                        | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу II</b>                                                | <b>290</b> | <b>305 232</b>           | <b>167 029</b>          |
| <b>БАЛАНС</b>                                                             | <b>300</b> | <b>330 645</b>           | <b>188 446</b>          |

| Собственный капитал и обязательства               | Код строки | На 30 сентября 2024 года | На 31 декабря 2023 года |
|---------------------------------------------------|------------|--------------------------|-------------------------|
| 1                                                 | 2          | 3                        | 4                       |
| <b>III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ</b>                   |            |                          |                         |
| 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        | 84 618                   | -                       |
| Целевое финансирование                            | 480        | -                        | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу III</b>                       | <b>490</b> | <b>222 650</b>           | <b>138 032</b>          |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>             |            |                          |                         |
| Долгосрочные кредиты и займы                      | 510        | 80 790                   | 24 220                  |
| Долгосрочные обязательства по лизинговым платежам | 520        | -                        | -                       |
| Отложенные налоговые обязательства                | 530        | 98                       | 531                     |
| Доходы будущих периодов                           | 540        | -                        | -                       |
| Резервы предстоящих платежей                      | 550        | -                        | -                       |
| Прочие долгосрочные обязательства                 | 560        | -                        | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу IV</b>                        | <b>590</b> | <b>80 888</b>            | <b>24 751</b>           |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>             |            |                          |                         |
| Краткосрочные кредиты и займы                     | 610        | 3 394                    | -                       |
| Краткосрочная часть долгосрочных обязательств     | 620        | 6 311                    | 5 451                   |
| Краткосрочная кредиторская задолженность          | 630        | 9 044                    | 9 292                   |
| в том числе:                                      |            |                          |                         |
| поставщикам, подрядчикам, исполнителям            | 631        | -                        | -                       |
| по авансам полученным                             | 632        | -                        | -                       |
| по налогам и сборам                               | 633        | -                        | 132                     |
| по социальному страхованию и обеспечению          | 634        | 23                       | -                       |
| по оплате труда                                   | 635        | 71                       | 62                      |
| по лизинговым платежам                            | 636        | -                        | -                       |
| собственнику имущества (учредителям, участникам)  | 637        | -                        | -                       |
| прочим кредиторам                                 | 638        | 8 950                    | 9 098                   |
| Обязательства, предназначенные для реализации     | 640        | -                        | -                       |
| Доходы будущих периодов                           | 650        | 8 358                    | 10 920                  |
| Резервы предстоящих платежей                      | 660        | -                        | -                       |
| Прочие краткосрочные обязательства                | 670        | -                        | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу V</b>                         | <b>690</b> | <b>27 107</b>            | <b>25 663</b>           |
| <b>БАЛАНС</b>                                     | <b>700</b> | <b>330 645</b>           | <b>188 446</b>          |

Руководитель

Главный бухгалтер



Сафроненко О.Н.

(инициалы, фамилия)

Черепянко А.А.

(инициалы, фамилия)

24 октября 2024 года

Форма

**ОТЧЕТ**  
**о прибылях и убытках**  
**за январь - сентябрь 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 - сентябрь 2024 года | За январь - сентябрь 2023 года |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1                                                                                         | 2          | 3                              | 4                              |
| Выручка от реализации продукции, товаров, работ, услуг                                    | 010        | 1 319 594                      | 1 611 755                      |
| Себестоимость реализованной продукции, товаров, работ, услуг                              | 020        | (1 319 250)                    | (1 603 753)                    |
| Валовая прибыль                                                                           | 030        | 344                            | 8 002                          |
| Управленческие расходы                                                                    | 040        | (8 170)                        | (3 866)                        |
| Расходы на реализацию                                                                     | 050        | (3 427)                        | (934)                          |
| Прибыль (убыток) от реализации продукции, товаров, работ, услуг                           | 060        | (11 253)                       | 3 202                          |
| Прочие доходы по текущей деятельности                                                     | 070        | 132 566                        | 4                              |
| Прочие расходы по текущей деятельности                                                    | 080        | (14 674)                       | (151)                          |
| Прибыль (убыток) от текущей деятельности                                                  | 090        | 106 639                        | 3 055                          |
| Доходы по инвестиционной деятельности                                                     | 100        | 502                            | 124                            |
| В том числе:                                                                              |            |                                |                                |
| доходы от выбытия основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов  | 101        | -                              | -                              |
| доходы от участия в уставном капитале других организаций                                  | 102        | 403                            | 35                             |
| проценты к получению                                                                      | 103        | 99                             | 89                             |
| 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        | 18 466                         | 72 599                         |
| в том числе:                                                                              |            |                                |                                |
| курсовые разницы от пересчета активов и обязательств                                      | 121        | 18 164                         | 23 636                         |
| прочие доходы по финансовой деятельности                                                  | 122        | 302                            | 48 963                         |
| Расходы по финансовой деятельности                                                        | 130        | (41 423)                       | (34 598)                       |
| в том числе:                                                                              |            |                                |                                |
| проценты к уплате                                                                         | 131        | (8 185)                        | (3 172)                        |
| курсовые разницы от пересчета активов и обязательств                                      | 132        | (20 350)                       | (28 250)                       |
| прочие расходы по финансовой деятельности                                                 | 133        | (12 888)                       | (3 176)                        |

27



| Наименование показателей                                                              | Код строки | За январь - сентябрь<br>2024 года | За январь - сентябрь<br>2023 года |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| 1                                                                                     | 2          | 3                                 | 4                                 |
| Прибыль (убыток) от инвестиционной и финансовой деятельности                          | 140        | (22 455)                          | 38 125                            |
| Прибыль (убыток) до налогообложения                                                   | 150        | 84 184                            | 41 180                            |
| Налог на прибыль                                                                      | 160        | -                                 | (1 300)                           |
| Изменение отложенных налоговых активов                                                | 170        | -                                 | -                                 |
| Изменение отложенных налоговых обязательств                                           | 180        | 434                               | (529)                             |
| Прочие налоги и сборы, исчисляемые из прибыли (дохода)                                | 190        | -                                 | (4)                               |
| Прочие платежи, исчисляемые из прибыли (дохода)                                       | 200        | -                                 | -                                 |
| Чистая прибыль (убыток)                                                               | 210        | 84 618                            | 39 347                            |
| 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        | 84 618                            | 39 347                            |
| Базовая прибыль (убыток) на акцию                                                     | 250        | 846                               | 393                               |
| Разводненная прибыль (убыток) на акцию                                                | 260        | 846                               | 393                               |

Руководитель

Главный бухгалтер

24 октября 2024 года



Сафроненко О.Н.

(инициалы, фамилия)

Черепянко А.А.

(инициалы, фамилия)

**ОТЧЕТ**  
**об изменении собственного капитала**  
**за январь - сентябрь 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 | Перераспределенная 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 -июнь 2024 года                                            |            |                  |                                       |                                              |                   |                    |                                              |                         |         |
| Увеличение собственного капитала – всего                             | 150        | -                | -                                     | -                                            | -                 | -                  | 84 618                                       | -                       | 84 618  |
| В том числе:                                                         |            |                  |                                       |                                              |                   |                    |                                              |                         |         |
| чистая прибыль                                                       | 151        | -                | -                                     | -                                            | -                 | -                  | 84 618                                       | -                       | 84 618  |
| 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 30.09.2024г         | 200        | 183              | -                                     | -                                            | -                 | 7                  | 222 460                                      | -                       | 222 650 |

Директор

Главный бухгалтер

24 октября 2024 года



Сафроненко О.Н.

(инициалы, фамилия)

Черепанко А.А.

(инициалы, фамилия)

**ОТЧЕТ**  
**о движении денежных средств**  
за январь - сентябрь 2024 года

|                                |                                                      |
|--------------------------------|------------------------------------------------------|
| Организация                    | ЗАО "Лйгенис"                                        |
| 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 - сентябрь 2024 года | За январь - сентябрь 2023 года |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1                                                                                                 | 2          | 3                              | 4                              |
| <b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>                                          |            |                                |                                |
| Поступило денежных средств – всего                                                                | 020        | 868 582                        | 686 762                        |
| В том числе:                                                                                      |            |                                |                                |
| от покупателей продукции, товаров, заказчиков работ, услуг                                        | 021        | 584 781                        | 571 066                        |
| от покупателей материалов и других запасов                                                        | 022        | -                              | -                              |
| роялти                                                                                            | 023        | -                              | -                              |
| прочие поступления                                                                                | 024        | 283 801                        | 115 696                        |
| Направлено денежных средств – всего                                                               | 030        | (853 826)                      | (691 249)                      |
| В том числе:                                                                                      |            |                                |                                |
| на приобретение запасов, работ, услуг                                                             | 031        | (566 349)                      | (604 762)                      |
| на оплату труда                                                                                   | 032        | (1 641)                        | (1 267)                        |
| на уплату налогов и сборов                                                                        | 033        | (2 131)                        | (1 275)                        |
| на прочие выплаты                                                                                 | 034        | (283 705)                      | (83 945)                       |
| Результат движения денежных средств по текущей деятельности                                       | 040        | 14 756                         | (4 487)                        |
| <b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>                                   |            |                                |                                |
| Поступило денежных средств – всего                                                                | 050        | 2 455                          | 5 222                          |
| В том числе:                                                                                      |            |                                |                                |
| от покупателей основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов             | 051        | -                              | -                              |
| возврат предоставленных займов                                                                    | 052        | 2 356                          | 5 222                          |
| доходы от участия в уставном капитале других организаций                                          | 053        | -                              | -                              |
| проценты                                                                                          | 054        | 99                             | -                              |
| прочие поступления                                                                                | 055        | -                              | -                              |
| Направлено денежных средств – всего                                                               | 060        | (5 145)                        | (5 723)                        |
| В том числе:                                                                                      |            |                                |                                |
| на приобретение и создание основных средств, нематериальных активов и других долгосрочных активов | 061        | -                              | -                              |
| на предоставление займов                                                                          | 062        | (5 145)                        | (5 723)                        |
| на вклады в уставный капитал других организаций                                                   | 063        | -                              | -                              |
| прочие выплаты                                                                                    | 064        | -                              | -                              |

|                                                                    |     |         |       |
|--------------------------------------------------------------------|-----|---------|-------|
| Результат движения денежных средств по инвестиционной деятельности | 070 | (2 690) | (501) |
|--------------------------------------------------------------------|-----|---------|-------|

| Наименование показателей                                                                  | Код строки | За январь - сентябрь 2024 года | За январь - сентябрь 2023 года |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------------------------|--------------------------------|
| 1                                                                                         | 2          | 3                              | 4                              |
| Движение денежных средств по финансовой деятельности                                      |            |                                |                                |
| Поступило денежных средств – всего                                                        | 080        | 402                            | 751                            |
| В том числе:                                                                              |            |                                |                                |
| кредиты и займы                                                                           | 081        | -                              | -                              |
| от выпуска акций                                                                          | 082        | -                              | -                              |
| вклады собственника имущества (учредителей, участников)                                   | 083        | -                              | -                              |
| прочие поступления                                                                        | 084        | 402                            | 751                            |
| Направлено денежных средств – всего                                                       | 090        | (14 025)                       | (2 831)                        |
| В том числе:                                                                              |            |                                |                                |
| на погашение кредитов и займов                                                            | 091        | (5 188)                        | (500)                          |
| на выплаты дивидендов и других доходов от участия в уставном капитале организации         | 092        | -                              | -                              |
| на выплаты процентов                                                                      | 093        | (8 453)                        | (1 847)                        |
| на лизинговые платежи                                                                     | 094        | -                              | -                              |
| прочие выплаты                                                                            | 095        | (384)                          | (484)                          |
| Результат движения денежных средств по финансовой деятельности                            | 100        | (13 623)                       | (2 080)                        |
| Результат движения денежных средств по текущей, инвестиционной и финансовой деятельности: | 110        | (1 557)                        | (7 068)                        |
| 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 30.09.2024г                   | 130        | 4 859                          | 4 031                          |
| Влияние изменений курсов иностранных валют                                                | 140        | 18                             | 267                            |

Директор

Главный бухгалтер

24 октября 2024 года

Сафроненко О.Н.  
(инициалы, фамилия)

Черепянко А.А.  
(инициалы, фамилия)



**ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ**  
**ЗАО «АЙГЕНИС» ЗА 3 КВАРТАЛ 2024 ГОДА**

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. ЗАО «Айгенис» работает с брокерами Российской Федерации, Казахстана, Армении и Кипра. На сегодняшний день заключены договоры на брокерское обслуживание со следующими контрагентами: ОАО «Паритетбанк» (РБ), ЗАО «МТБанк» (РБ), ОАО «Приорбанк» (РБ), АО «Газпромбанк» (РФ), ОАО «Банк БелВЭБ» (РБ), ЗАО «БСБ Банк» (РБ), АО "ИК "Ай Ти Инвест" (РФ), - АО "Райффайзенбанк" (РФ), ООО "ИК "Айгенис" (РФ), ЗАО «Лэндмарк Капитал» (Армения), ОАО «Беларусбанк АСБ» (РБ), Частная компания «НГДЕМ Глобал Лимитед» (Казахстан), Публичная компания «Фридом Финанс Глобал» (Казахстан), АО «НГДЕМ Финанс» (Казахстан), «Фридом Финанс Европа ЛТД» (Кипр), ООО «Ива Партнерс» (РФ), ИК Стандарт АО (Казахстан).

Для учета, хранения и движения ценных бумаг общество имеет открытые счета депо в Депозитариях ОАО «Дабрабыт», ЗАО «МТБанк», ОАО «Приорбанк», ЗАО «Айгенис», АО "ИК "Ай Ти Инвест", АО "Райффайзенбанк", АО "Газпромбанк", ООО "ИК "Айгенис", ООО «ИВА Партнерс», ООО "Цифра брокер", ЗАО «Куб Инвест», ЗАО «Лэндмарк Капитал», ОАО "Армброк", Freedom Finance Europe Limited, АО "NGDEM Finance", ЧК "NGDEM Global", Freedom Finance Global PLC (АО «Фридом Финанс»), ЗАО "Tansar Kapital".

ЗАО «Айгенис» открыты расчетные счета в следующих банках: ОАО «Дабрабыт», ЗАО «МТБанк», ОАО «Паритетбанк», ЗАО «БСБ Банк», ОАО «Приорбанк», ЗАО «АЛЬФА-БАНК», ОАО «Банк БелВЭБ», ЗАО "Банк ВТБ", Сберегательный банк «Беларусбанк», АО «Райффайзенбанк», ЗАО «БТА Банк».

Численность штатных работников общества на 01.01.2024г., осуществляющих деятельность на основании трудового договора (контракта), составляла 36 человек, на 30.09.2024 г. - 40 человек.

Уставный фонд за 2024 год не менялся и на 30.09.2024 г. составляет 183 000,00 руб., номинальная стоимость одной акции 1 830,00 руб. Количество акций, выпущенных акционерным обществом и полностью оплаченных – 100 (сто) шт. На 30.09.2024 г. стоимость акций оплачена акционерами в полном размере. Акции, не размещенные среди акционеров, отсутствуют. Акционерам организации в 2024 году дивиденды не начислялись и не выплачивались.

По состоянию на 30.09.2024 года акционерами общества являются:

| Акционер                                            | Доля |
|-----------------------------------------------------|------|
| ООО «Альтком», резидент Российской Федерации        | 50 % |
| Сафроненко Олег Николаевич, Республика Беларусь     | 25 % |
| Сафроненко Светлана Прохоровна, Республика Беларусь | 15 % |
| Овчаров Роман Юрьевич, Республика Беларусь          | 5 %  |
| Радиокевич Мария Владимировна, Республика Беларусь  | 5 %  |

Директором общества является Сафроненко Олег Николаевич.

Главным бухгалтером является Черепянко Анастасия Анатольевна.

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

В 2024 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.

В учетной политике с начала 2024 года было внесено изменение, в соответствии с которым переоценка ценных бумаг до справедливой стоимости относится на счета 90.7 «Прочие доходы по текущей деятельности» и 90.10 «Прочие расходы по текущей деятельности» (не является объектом налогообложения налогом на прибыль, а расходы от такой оценки не учитываются при налогообложении).

В связи с этим в отчетности за 2024 год, а именно в «Отчете о прибылях и убытках» данная переоценка отражается в строках 070 «Прочие доходы по текущей деятельности» и 080 «Прочие расходы по текущей деятельности», в предыдущие периоды – строка 122 «Прочие доходы по финансовой деятельности» и 133 «Прочие расходы по финансовой деятельности».

#### Сведения об основных средствах по группам основных средств:

| Показатель, тыс. руб.                                                                                             | Группа основных средств | Сооружения | Машины и оборудование | Инвентарь и принадлежности | Итого |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------|-----------------------|----------------------------|-------|
| Первоначальная стоимость основных средств на 31.12.2023 г.                                                        |                         | 155        | 152                   | 11                         | 318   |
| Первоначальная стоимость основных средств на 30.09.2024 г.                                                        |                         | 155        | 185                   | 26                         | 366   |
| Сумма накопленной амортизации на 31.12.2023 г.                                                                    |                         | 155        | 79                    | 1                          | 235   |
| Сумма накопленной амортизации на 30.09.2024 г.                                                                    |                         | 155        | 98                    | 3                          | 256   |
| Начисленная амортизация за отчетный период                                                                        |                         | 0          | 19                    | 2                          | 21    |
| Первоначальная стоимость находящихся в эксплуатации полностью самортизированных основных средств на 30.09.2024 г. |                         | 155        | 62                    | 0                          | 217   |

Изменение первоначальной стоимости основных средств в отчетном периоде в резуль-

тате реконструкции (модернизации, реставрации) или проведения иных аналогичных работ, переоценки в соответствии с законодательством не проводилось. Изменений амортизации за отчетный период в результате переоценки в соответствии с законодательством и списанной амортизации по выбывшим в отчетном периоде основным средствам нет. Сумм обесценения, отраженных в бухгалтерском учете в составе расходов, восстановленные в составе доходов и (или) добавочном капитале в отчетном периоде нет. Основных средств, переданных в залог, временно не используемых нет.

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом, диапазоны сроков полезного использования устанавливаются согласно постановлению Министерства экономики Республики Беларусь от 30 сентября 2011 г. N 161 «Об установлении нормативных сроков службы основных средств».

**Сведения о нематериальных активах по группам нематериальных активов:**

| Показатель, тыс. руб.                                                                                        | Имущественные права, в отношении объектов интеллектуальной собственности |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| Первоначальная стоимость нематериальных активов на 31.12.2023 г.                                             | 3 069                                                                    |
| Первоначальная стоимость нематериальных активов на 30.09.2024 г.                                             | 5 233                                                                    |
| Сумма накопленной амортизации на 31.12.2023 г.                                                               | 955                                                                      |
| Сумма накопленной амортизации на 30.09.2024 г.                                                               | 1 333                                                                    |
| Начисленная амортизация за отчетный период                                                                   | 378                                                                      |
| Остаточная стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования на 30.06.2024 г.   | 3 900                                                                    |
| Остаточная стоимость нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на 30.06.2024 г. | 0                                                                        |

Изменение первоначальной стоимости нематериальных активов в отчетном периоде в результате переоценки в соответствии с законодательством не проводилось, за отчетный период была проведена модернизация нематериального актива «Aigenis Invest» на общую сумму 2062 тыс. руб.

Амортизация по нематериальным активам начисляется линейным способом, диапазоны сроков полезного использования устанавливаются согласно Инструкции о порядке начисления амортизации основных средств и нематериальных активов, утвержденной постановлением Министерства экономики Республики Беларусь, Министерства финансов Республики Беларусь и Министерства архитектуры и строительства Республики Беларусь от 27 февраля 2009 г. N 37/18/6. Изменений амортизации за отчетный период в результате переоценки в соответствии с законодательством и списанной амортизации по выбывшим в отчетном периоде нематериальным активам нет. Сумм обесценения, отраженных в бухгалтерском учете в составе расходов, восстановленные в составе доходов и (или) добавочном капитале в отчетном периоде нет.

Компания «Айгенис» продолжает усовершенствование мобильного продукта «aigenis invest», который позволяет клиентам дистанционно (с использованием Межбанковской системы идентификации) заключать договоры на брокерское обслуживание и совершать сделки по покупке или продаже ценных бумаг в торговой системе Белорусской валютно-фондовой биржи. Данный продукт запущен в 1 квартале 2020 года. На сегодняшний день программный комплекс aigenis invest доступен для мобильных операционных систем iOS, Android и веб-



версия мобильного приложения aigenis invest и иные.

Стоимость запасов (материалов) оценивается как фактическая себестоимость, включающая стоимость запасов по ценам приобретения. Материалы, числящиеся по строке 211 в разрезе номенклатуры, представляют собой материалы, предметы в эксплуатации, БСО и брендированная одежда. На начало 2024 года составляют 5 тыс. руб., на 30.09.2024 года – 68 тыс. руб.

Прочие запасы, числящиеся по строке 216 представляют собой материалы, приобретенные для ремонта офисного помещения. На начало года показатель отсутствует, на 30.09.2024г. составляет 13 тыс. руб.

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

Показатель «**Вложения в долгосрочные активы**» на начало 2024 года равен 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.

На 30.09.2024 г. показатель «Вложения в долгосрочные активы» равен 1 787 тыс. руб.

Данный показатель включает в себя:

- 131 тыс. руб. расходы, связанные с ремонтными работами в офисе;
- 1 656 тыс. руб. расходы, связанные с разработкой нового программного комплекса.

Показатель «**Долгосрочные финансовые вложения**» на начало 2024 года составляет 18 859 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).

На 30.09.2024 г. показатель «Долгосрочные финансовые вложения» составляет 19 616 тыс. руб. и включает в себя:

- долгосрочные займы с физическими и юридическими лицами в сумме 1 117 тыс. руб.
- в сумме 18 499 тыс. руб. взнос в уставный капитал ООО "ИК "Айгенис (РФ).

Показатель «**Краткосрочные финансовые вложения**» организации на начало 2024 года составили – 110 739 тыс. руб. (стр. 260 бухгалтерского баланса), в том числе:

- выданные займы в сумме 2 570 тыс. руб.
- в сумме 91 595 тыс. руб. – акции и облигации российских компаний, находящиеся в распоряжении компании.

- валютные облигации Министерства финансов Республики Беларусь, Банка Развития Республики Беларусь и акции белорусских предприятий – 16 574 тыс. руб.

На 30.09.2024 года краткосрочные финансовые вложения организации составили 146 406 тыс. руб. и включили в себя:

- выданные займы в сумме 2 604 тыс. руб.
- в сумме 26 627 тыс. руб. – акции и облигации иностранных организаций, находящиеся в распоряжении компании.

- валютные облигации Министерства финансов Республики Беларусь, Банка Развития Республики Беларусь и акции белорусских предприятий – 113 775 тыс. руб.

- облигации в обеспечение сделок РЕПО – 3 400 тыс. руб.

В отчетном периоде 2024 года организация в рамках дилерской деятельности продолжает осуществлять сделки РЕПО, которые представляют собой сделки по продаже (покупке) ценных бумаг (первая часть РЕПО) с обязательной последующей обратной покупкой (продажей) ценных бумаг того же выпуска в том же количестве (вторая часть РЕПО) через определенный договором срок по цене, установленной этим договором при заключении первой части такой сделки.

Все ценные бумаги относятся к категории «Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости», ежемесячно осуществляется дооценка (уценка) ценных бумаг до справедливой стоимости. Списание проданных ценных бумаг происходит по методу ФИФО согласно принятой учетной политике.

В связи с тем, что основная часть ценных бумаг, с которыми организация осуществляла сделки в январе-сентябре 2024 года, является валютными облигациями, то в бухгалтерском учете осуществлялась переоценка данных ценных бумаг при изменении курса НБ РБ с отражением курсовых разниц.

Согласно учетной политике организации, курсовые разницы в 2024 году включаются в состав доходов или расходов по финансовой деятельности в бухгалтерском учете и в состав внереализационных доходов (расходов) в налоговом учете включаются на основании расчетов в рамках Указа Президента Республики Беларусь №430 от 20.12.2022 г.

На начало 2024 года **расходы будущих периодов** составили 1 тыс. руб. **Доходы будущих периодов** – 10 920 тыс. руб. На 30.09.2024 года 8 тыс. руб. и 8 358 тыс. руб. соответственно.

Показатель «Краткосрочная дебиторская задолженность» на начало 2024 года составляет 49 706 тыс. руб., а на 30.09.2024 года – 153 618 тыс. руб. (строка 250 бухгалтерского баланса).

| Состав                                                                                                                                       | Период | На 31.12.2023 г. | На 30.09.2024 г. |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|------------------|------------------|
| Переплата по налогам и сборам                                                                                                                |        | 69               | 1 147            |
| Выданные займы                                                                                                                               |        | 1 264            | 3 264            |
| Оплата подоходного налога по выданным займам физических лиц                                                                                  |        | 385              | 622              |
| Дебиторская задолженность прочих дебиторов и кредиторов                                                                                      |        | 654              | 990              |
| Дебиторская задолженность по внебиржевым сделкам с отсрочкой оплаты                                                                          |        | 29 036           | 76 356           |
| Купонный доход к получению от эмитентов Российской Федерации, Министерства финансов Республики Беларусь и Банка Развития Республики Беларусь |        | 3 797            | 9 745            |
| Денежные средства организации на клиентских счетах у российских, армянских, казахских и кипрских брокеров                                    |        | 14 501           | 61 494           |
| Итого                                                                                                                                        |        | 49 706           | 153 618          |

Просроченная дебиторская задолженность на 30.09.2024 года перед ЗАО «Айгенис» составляет 68 596 тыс. руб. и включает в себя задолженность Банка Развития по погашенным еврооблигациям в сумме 59 403 тыс. руб. (задолженность закрыта в полном объеме в октябре 2024г.), неполученный купон по еврооблигациям Банка Развития в сумме 6 342 тыс. руб. и Министерства финансов Республики Беларусь в сумме 2 848 тыс. руб., прочие дебиторы 3 тыс. руб.

По стр. 610 бухгалтерского баланса «Краткосрочные кредиты и займы» отражена краткосрочная кредиторская задолженность по операциям РЕПО, которая на начало 2024 года равна нулю, а на 30.09.2024 года составляет 3 394 тыс. руб. Предметом данных сделок являются ценные бумаги, относящиеся к категории «Ценные бумаги, учитываемые по справедливой стоимости».

2 мая 2024 года было осуществлено погашение 6 и 7 выпуска облигаций собственной эмиссии, номинированных на общую сумму 1 600 000,00 долларов США.

На 30.09.2024 года в обращении находятся следующие облигации собственной эмиссии ЗАО «Айгенис»:

| №  | Количество | Номер выпуска | Номинальная стоимость | Номер и дата государственной регистрации выпуска | Количество реализованных ценных бумаг, шт. | Данные о проданных, в % от объема выпуска |
|----|------------|---------------|-----------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------------------------------|
| 1  | 6 000      | 8             | 500 BYN               | BCSE-00350 от 03.10.2022                         | 5 326                                      | 89                                        |
| 2  | 75 000     | 9             | 200 BYN               | BCSE-00352 от 17.10.2022                         | 70 844                                     | 94                                        |
| 3  | 50 000     | 10            | 200 BYN               | BCSE00362 от 09.03.2023                          | 50 000                                     | 100                                       |
| 4  | 50 000     | 11            | 200 BYN               | BCSE00363 от 09.03.2023                          | 50 000                                     | 100                                       |
| 5  | 10 000     | 17            | 500 BYN               | BCSE00377 от 19.06.2023                          | 10 000                                     | 100                                       |
| 6  | 12 500     | 18            | 200 BYN               | BCSE00378 от 19.06.2023                          | 7 382                                      | 59                                        |
| 7  | 12 500     | 19            | 200 BYN               | BCSE00379 от 19.06.2023                          | 12 500                                     | 100                                       |
| 8  | 12 500     | 20            | 200 BYN               | BCSE00380 от 19.06.2023                          | 12 500                                     | 100                                       |
| 9  | 12 500     | 21            | 200 BYN               | BCSE00381 от 19.06.2023                          | 12 500                                     | 100                                       |
| 10 | 2 000      | 22            | 500 BYN               | 5-200-02-4967 от 16.11.2023                      | 1 826                                      | 91                                        |
| 11 | 10 000     | 23            | 1 000 BYN             | BCSE-00387 от 27.11.2023                         | 3 371                                      | 34                                        |
| 12 | 50 000     | 24            | 200 BYN               | BCSE-00388 от 27.11.2023                         | 24 069                                     | 48                                        |
| 13 | 20 000     | 25            | 500 BYN               | 5-200-02-5007 от 07.02.2024                      | 20 000                                     | 100                                       |
| 14 | 20 000     | 26            | 500 BYN               | BCSE-00395 от 03.04.2024                         | 11 224                                     | 56                                        |
| 15 | 20 000     | 27            | 500 BYN               | BCSE-00396 от 03.04.2024                         | 923                                        | 5                                         |
| 16 | 12 000     | 28            | 500 BYN               | BCSE-00397 от 03.04.2024                         | 821                                        | 7                                         |
| 17 | 12 000     | 29            | 1 000 BYN             | 5-200-02-5072 от 21.06.2024                      | 12 000                                     | 100                                       |
| 18 | 50 000     | 30            | 200 BYN               | BCSE-00406 от 12.08.2024                         | 5 181                                      | 10                                        |

Облигационный заем в размере проданных облигаций ЗАО «Айгенис» отражен по стр. 510 «Долгосрочные кредиты и займы» бухгалтерского баланса. На начало 2024 года данный показатель составил 24 220 тыс. руб. На 30.09.2024 года – 80 790 тыс. руб.

По стр. 620 «Краткосрочная часть долгосрочных обязательств» отражена стоимость реализованных облигаций собственной эмиссии, срок погашения которых наступит менее чем через 12 месяцев, а также начисленный купонный доход владельцам облигаций. На начало 2024 года данный показатель составил 5 451 тыс. руб., а на 30.09.2024 года – 6 311 тыс. руб. В течение 2024 года организацией было фактически выплачено купонного дохода своим инвесторам на сумму 8 453 тыс. руб. (строка 093 Отчета о движении денежных средств).

«Краткосрочная кредиторская задолженность» (строка 630 Бухгалтерского баланса) на начало 2024 года составляет 9 292 тыс. руб. и состоит из:

- 132 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам перед бюджетом;
- 62 тыс. руб. – задолженность по заработной плате перед сотрудниками организации;



- 9 098 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность, включая денежные средства клиентов организации, хранящиеся на клиентском субсчете в банке.

На 30.09.2024 года она равна 9 044 тыс. руб. Просроченная кредиторская задолженность отсутствует.

Структура кредиторской задолженности на 30.09.2024 года:

- 23 тыс. руб. – задолженность по налогам и сборам перед бюджетом;
- 71 тыс. руб. – задолженность по заработной плате перед сотрудниками организации;
- 8 950 тыс. руб. – прочая кредиторская задолженность, включая денежные средства клиентов организации, хранящиеся на клиентском субсчете в банке.

В течение 2024 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 2024 года 531 тыс. руб., на 30.09.2024 года показатель равен 98 тыс. руб. (строка 530 Бухгалтерского баланса).

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

**Доходы за январь - сентябрь 2024 года состоят из:**

1. Выручки от реализации продукции, товаров, работ, услуг (операции с ценными бумагами, оказанные услуги (за минусом НДС)) – 1 319 594 тыс. руб.,
  2. Прочих доходов по текущей деятельности – 132 566 тыс. руб., которые включают в себя дооценку до справедливой стоимости в размере 116 886 тыс. руб., купонный доход по облигациям в размере 15 677 тыс. руб. и прочие доходы по текущей деятельности в размере 3 тыс. руб.
  3. Доходов по инвестиционной деятельности – 502 тыс. руб., которые включают в себя процентные доходы в размере 99 тыс. руб., дивиденды полученные в размере 403 тыс. руб.
  4. Доходов по финансовой деятельности – 18 466 тыс. руб., которые включают в себя курсовые доходы от переоценки активов в размере 18 164 тыс. руб. и финансовый результат от сделок с собственными облигациями в размере 302 тыс. руб.
- Итого доходы за январь-сентябрь 2024 года 1 471 128 тыс. руб.

**Расходы за январь - сентябрь 2024 года состоят из:**

1. Себестоимости реализованной продукции, товаров, работ, услуг (себестоимость реализованных ценных бумаг) – 1 319 250 тыс. руб.
2. Управленческих расходов – 8 170 тыс. руб.
3. Расходов на реализацию (прямые затраты по операциям с ценными бумагами) – 3 427 тыс. руб.
4. Прочих расходов по текущей деятельности – 14 674 тыс. руб., которые включают переоценку до справедливой стоимости в сумме 12 410 тыс. руб., выплаченный купонный доход в рамках дилерских сделок в сумме 1 219 тыс. руб., благотворительную помощь в сумме 295 тыс. руб., налог на доходы иностранных организаций, оплаченный за свой счет – 336 тыс. руб., удержанный налог с дивидендов и купонов за пределами Республики Беларусь – 111 тыс. руб., иные – 303 тыс. руб.

5. Расходов по финансовой деятельности – 41 423 тыс. руб., которые включают в себя проценты к уплате (выплаченный купонный доход по собственным облигациям) в сумме 8 185 тыс. руб., курсовые разницы от пересчета активов и обязательств (отрицательная курсовая разница) – 20 350 тыс. руб., прочие расходы по финансовой деятельности (затраты, связанные с размещением собственных облигаций, погашением выпуска) – 88 тыс. руб. и финансовый результат от сделок с собственными облигациями в сумме 12 800 тыс. руб.

Итого расходы за январь-сентябрь 2024 года 1 386 944 тыс. руб.

Результатом деятельности ЗАО «Айгенис» за три квартала 2024 года стала прибыль, которая до налогообложения составила 84 184 тыс. руб. Распределений в виде дивидендов в 2024 году не было. По итогам трех кварталов 2024 года налог на прибыль отсутствует и произошло изменение отложенных налоговых обязательств в размере 434 тыс. руб.

При исчислении налога на прибыль ЗАО «Айгенис» использовалась льгота по налогу на прибыль, предусмотренная п.12 ст.181 Налогового кодекса Республики Беларусь, согласно которой освобождаются от налога на прибыль доходы, полученные от реализации отдельных видов ценных бумаг белорусских эмитентов.

Чистая прибыль отчетного периода на 30.09.2024 г. (строка 460 бухгалтерского баланса) составила 84 618 тыс. руб.

Размер чистых активов организации на начало отчетного периода составляет 120 375 тыс. руб., а на 30.09.2024 г. – 211 344 тыс. руб. Данный расчет произведен на основании Инструкции о порядке расчета стоимости чистых активов, утвержденной Постановлением Министерства финансов Республики Беларусь №35 от 11.06.2012г. (Приложение 3 «Расчет чистых активов профессионального участника рынка ценных бумаг»).

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

**Коэффициент обеспеченности обязательств рассчитывается как:**

$$\begin{aligned} & (\text{стр.510}+\text{стр.530}+\text{стр.610}+\text{стр.620}+\text{стр.630}+\text{стр.650}) / \\ & (\text{стр.110}+\text{стр.120}^*+\text{стр.150}^*+\text{стр.211}+\text{стр.250}^*+\text{стр.260}^*+\text{стр.270}) \\ & = (80790+98+3394+6311+9044+8358) / (110+3828+1117+81+85022+144479+4859) \\ & = 0,45 \end{aligned}$$

Коэффициент обеспеченности обязательств равен 0,45.

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

стр.120\* - исключены 72 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 по еврооблигациям в сумме 6342 тыс. руб. Банка Развития и в сумме 2848 тыс. руб. Минфина Республики Беларусь, в сумме 59403 тыс. руб. задол-

женность Банка Развития по погашенным еврооблигациям (задолженность закрыта в полном объеме в октябре 2024г.), в сумме 3 тыс. руб. – прочая дебиторская задолженность.

стр.260\* - исключены еврооблигации Банка Развития 1927 тыс. руб. (все облигации погашены в сентябре 2024г. за исключением 600 шт., погашение должно было быть 02.05.2024г)

#### Коэффициент просроченных обязательств рассчитывается как:

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

= 0/ (80790+98+3394+6311+9044+8358) = 0

Коэффициент просроченных обязательств равен 0.

Наличие значения коэффициента обеспеченности обязательств имуществом менее 0,50 и значения коэффициента просроченных обязательств менее 0,20 свидетельствует о низкой степени риска наступления банкротства.

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

Государственная поддержка ЗАО «Айгенис» в 2024 году не оказывалась.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 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-ХП «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 управления ЗАО «Айгенис» (абз.2 ч.1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах) | 14.12.2015                                                                                                                         |



|    |                                                                             |                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                          |            |
|----|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 3  | Сафроненко Светлана Прохоровна                                              | Республика Беларусь, Минская область                                                                             | Мама акционера, единолично владеющего не менее 20% акциями ЗАО "Айгенис" (абз. 8 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах); Совместное владение более 20% акций ЗАО «Айгенис» (абз. 4 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах); | 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 | Ериш Елена Анатольевна                                                      | Республика Беларусь, г. Минск                                                                                    | Заместитель директора ЗАО "Айгенис" (абз. 2, ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)                                                                                                                                               | 27.09.2022 |
| 11 | Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Айгенис» | 125373, Российская Федерация, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Пресненский, наб.Пресненская, д.12, оф.9.5 | ООО ИК «Айгенис» общество, созданное ЗАО "Айгенис" (абз. 6 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)                                                                                                                                 | 21.02.2022 |

В отчетном периоде 2024 года со связанными сторонами (аффилированными лицами) осуществлялись следующие операции:

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

У директора Сафроненко О.Н. на 31.12.2023 г. была задолженность по двум договорам займа, в первом полугодии 2024 года был выдан займ.

#### **События после отчетной даты:**

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

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

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

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

Директор

Главный бухгалтер



Сафроненко О.Н.

Черепанко А.А.

## 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                       |
| <b>I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>                                             |            |                         |                         |
| 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        | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу I</b>                                                 | <b>190</b> | <b>21 417</b>           | <b>2 503</b>            |
| <b>II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>                                           |            |                         |                         |
| 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        | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу II</b>                                                | <b>290</b> | <b>167 029</b>          | <b>115 353</b>          |
| <b>БАЛАНС</b>                                                             | <b>300</b> | <b>188 446</b>          | <b>117 856</b>          |



| Собственный капитал и обязательства               | Код строки | На 31 декабря 2023 года | На 31 декабря 2022 года |
|---------------------------------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| 1                                                 | 2          | 3                       | 4                       |
| <b>III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ</b>                   |            |                         |                         |
| 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        | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу III</b>                       | <b>490</b> | <b>138 032</b>          | <b>76 860</b>           |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>             |            |                         |                         |
| 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        | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу IV</b>                        | <b>590</b> | <b>24 751</b>           | <b>5 733</b>            |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>             |            |                         |                         |
| 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        | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу V</b>                         | <b>690</b> | <b>25 663</b>           | <b>35 263</b>           |
| <b>БАЛАНС</b>                                     | <b>700</b> | <b>188 446</b>          | <b>117 856</b>          |

Руководитель

Главный бухгалтер



Сафроненко О.Н.

(инициалы, фамилия)

Черепянко А.А.

(инициалы, фамилия)

20 февраля 2024 года

Форма

ОТЧЕТ  
о прибылях и убытках  
за январь - декабрь 2023 года

|                                |                                                      |             |
|--------------------------------|------------------------------------------------------|-------------|
| Организация                    | ЗАО "Айгенис"                                        | 100 862 882 |
| Учетный номер плательщика      |                                                      |             |
| 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, причисляемые из прибыли (дохода)                               | 190        | -                             | -                             |
| Прочие платежи, причисляемые 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

Главный бухгалтер

20 февраля 2024 г.

Сафроненко О.П.  
(инициалы, фамилия)

Черепяшко А.А.  
(инициалы, фамилия)



**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:                                                        |                                                      |                  |                                       |                                              |                   |                    | 71 328                                       | -                       | 71 328 |
| чистая прибыль                                                      | 051                                                  | -                | -                                     | -                                            | -                 | -                  | -                                            | -                       | -      |
| 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 | 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 31.12.2023г         | 200        | 183              | -                                     | -                                            | -                 | 7                  | 137 842                                      | -                       | 138 032 |

Директор

Главный бухгалтер

20 фев 2024 года



Сафроненко О.Н.

(подпись, фотокопия)

Черелянко А.А.

(подпись, фотокопия)



**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                             |
| <b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>                                          |            |                               |                               |
| 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                        |
| <b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>                                   |            |                               |                               |
| 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 строк | 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 лицензионные 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)                         |



Сафроненко О.Н.  
(подпись, фамилия)

Чернянко А.А.  
(подпись, фамилия)



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

| № п/п         | Наименование показателей                                                                                                                                                                                                                                           | На 01.01.2024 г. | На 01.01.2023 г. |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1             | <b>АКТИВЫ</b>                                                                                                                                                                                                                                                      | 188 446          | 117 856          |
| 1.1           | В том числе:                                                                                                                                                                                                                                                       | 21 417           | 2 502            |
| 1.1.1         | долгосрочные активы                                                                                                                                                                                                                                                | 83               | 63               |
| 1.1.1.1       | в том числе:                                                                                                                                                                                                                                                       | 2 114            | 1 243            |
| 1.1.1.1.1     | освоенные средства                                                                                                                                                                                                                                                 | -                | -                |
| 1.1.1.1.2     | нематериальные активы                                                                                                                                                                                                                                              | -                | -                |
| 1.1.1.1.3     | доходные вложения в материальные активы                                                                                                                                                                                                                            | 361              | -                |
| 1.1.1.1.4     | вложения в долгосрочные активы                                                                                                                                                                                                                                     | 18 859           | 1 197            |
| 1.1.1.1.5     | долгосрочные финансовые вложения                                                                                                                                                                                                                                   | -                | -                |
| 1.1.1.1.5.1   | из них:                                                                                                                                                                                                                                                            | -                | -                |
| 1.1.1.1.5.1.1 | 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 "Ижуссрестро", сумма которых в совокупности  | 360              | 172              |
| 1.1.1.1.5.1.2 | займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями                                                                                                         | -                | -                |
| 1.1.1.1.5.1.3 | отложенные налоговые активы                                                                                                                                                                                                                                        | -                | -                |
| 1.1.1.1.5.1.4 | долгосрочная дебиторская задолженность                                                                                                                                                                                                                             | -                | -                |
| 1.1.1.1.5.1.5 | из нее пропорциональная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвозмездно передающих средства професс | -                | -                |
| 1.1.1.1.5.1.6 | прочие долгосрочные активы                                                                                                                                                                                                                                         | -                | -                |
| 1.1.1.1.5.1.7 | займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями                                                                                                         | 167 029          | 115 353          |
| 1.2           | <b>краткосрочные активы</b>                                                                                                                                                                                                                                        | 5                | 2                |
| 1.2.1         | в том числе:                                                                                                                                                                                                                                                       | -                | -                |
| 1.2.1.1       | затраты                                                                                                                                                                                                                                                            | -                | -                |
| 1.2.1.2       | долгосрочные активы, предназначенные для реализации                                                                                                                                                                                                                | 1                | 11 995           |
| 1.2.1.3       | расходы будущих периодов                                                                                                                                                                                                                                           | 162              | 134              |
| 1.2.1.4       | НДС по приобретенным товарам, работам, услугам                                                                                                                                                                                                                     | 49 706           | 21 023           |
| 1.2.1.5       | краткосрочная дебиторская задолженность                                                                                                                                                                                                                            | -                | -                |
| 1.2.1.5.1     | из нее пропорциональная и пролонгированная дебиторская задолженность участников (учредителей) профессионального участника рынка ценных бумаг, а также его аффилированных лиц, задолженность физических и юридических лиц, безвозмездно передающих средства професс | -                | -                |
| 1.2.1.5.2     | займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями                                                                                                         | 1 264            | 1 324            |
| 1.2.1.5.3     | отложенные налоговые обязательства                                                                                                                                                                                                                                 | 110 739          | 68 100           |
| 1.2.1.5.4     | краткосрочные финансовые вложения                                                                                                                                                                                                                                  | -                | -                |
| 1.2.1.5.5     | из них:                                                                                                                                                                                                                                                            | -                | -                |
| 1.2.1.5.5.1   | 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 "Ижуссрестро", сумма которых в совокупности  | 13 463           | -                |
| 1.2.1.5.5.2   | займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями                                                                                                         | 2 570            | 1 280            |
| 1.2.1.5.5.3   | отложенные налоговые обязательства                                                                                                                                                                                                                                 | 6 416            | 11 099           |
| 1.2.1.5.5.4   | денежные средства и их эквиваленты                                                                                                                                                                                                                                 | -                | -                |
| 1.2.1.5.5.5   | прочие краткосрочные активы                                                                                                                                                                                                                                        | -                | -                |
| 1.2.1.5.5.6   | 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          |
| 2             | <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                                                                                                                                                                                                               | 50 414           | 40 896           |
| 3             | В том числе:                                                                                                                                                                                                                                                       | 24 751           | 5 733            |
| 3.1           | долгосрочные обязательства                                                                                                                                                                                                                                         | 24 220           | 5 733            |
| 3.1.1         | в том числе:                                                                                                                                                                                                                                                       | -                | -                |
| 3.1.1.1       | долгосрочные кредиты и займы                                                                                                                                                                                                                                       | -                | -                |
| 3.1.1.2       | долгосрочные обязательства по долгосрочным платежам                                                                                                                                                                                                                | 531              | -                |
| 3.1.1.3       | отложенные налоговые обязательства                                                                                                                                                                                                                                 | -                | -                |
| 3.1.1.4       | доходы будущих периодов                                                                                                                                                                                                                                            | -                | -                |
| 3.1.1.5       | резервы предстоящих платежей                                                                                                                                                                                                                                       | -                | -                |
| 3.1.1.6       | прочие долгосрочные обязательства                                                                                                                                                                                                                                  | 25 683           | 35 263           |
| 3.2           | краткосрочные обязательства, в том числе:                                                                                                                                                                                                                          | -                | 14 319           |
| 3.2.1         | краткосрочные кредиты и займы                                                                                                                                                                                                                                      | 5 451            | 84               |
| 3.2.2         | краткосрочная часть долгосрочных обязательств                                                                                                                                                                                                                      | 9 292            | 3 464            |
| 3.2.3         | краткосрочная кредиторская задолженность                                                                                                                                                                                                                           | -                | -                |
| 3.2.4         | обязательства, предназначенные для реализации                                                                                                                                                                                                                      | 10 920           | 17 456           |
| 3.2.5         | доходы будущих периодов                                                                                                                                                                                                                                            | -                | -                |
| 3.2.6         | резервы предстоящих платежей                                                                                                                                                                                                                                       | -                | -                |
| 3.2.7         | прочие краткосрочные обязательства                                                                                                                                                                                                                                 | 50 414           | 40 996           |
| 4             | <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)</b>                                                                                                                                                                                              | 120 375          | 74 084           |
| 7             | <b>Стоимость чистых активов (строка 1 - строка 4)</b>                                                                                                                                                                                                              | -                | -                |

20 февраля 2024 г.

Директор

Главный бухгалтер

Сафроненко О.Н.

Черепяко А.А.



## 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, УИП: 100862882, состоящей из:

- о бухгалтерского баланса по состоянию на 31.12.2023 года,
- о отчета о прибылях и убытках за период с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.,
- о отчета об изменении собственного капитала с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.,
- о отчета о движении денежных средств с 01.01.2023 г. по 31.12.2023 г.,
- о примечаний к бухгалтерской отчетности за 2023 год,
- о 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;



- о 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;
- о 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 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

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 Черепанко 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 МТВКВY22

ОАО «Паритетбанк», код банка POISBY2X

ЗАО «БСБ Банк», код банка UNBSBY2X

ОАО «Приорбанк», код банка PJCBVY2X

ЗАО «АЛЬФА-БАНК», код банка ALFABY2X

ОАО «Банк БелВЭБ», код банка BELBBY2X

ЗАО "Банк ВТБ", код банка SLANBY22

Сберегательный банк «Беларусбанк», код банка АКВВBY2X

АО «Райффайзенбанк», код банка 044525700

ЗАО «БТА Банк», код банка AEBKBY2X

Для отражения движения ценных бумаг общество в 2023 году имело открытые счета Дено 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 ранее 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 на брокерское обслуживание и совершать сделки по покупке или продаже ценных бумаг в торговой системе Белорусской валютно-фондовой биржи. Данный продукт запущен в 1 квартале 2020 года. На сегодняшний



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

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 актива 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 актива 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 вперереализационных 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 ипотечным 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 продажах, 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 ЗЛО «Лйгенис» 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 счёте 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 отдельный 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 льготированной 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, заключающаяся 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 по 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)

65

$$\begin{aligned} & / \\ & (\text{стр.110}+\text{стр.120}^*+\text{стр.150}^*+\text{стр.211}+\text{стр.250}^*+\text{стр.260}^*+\text{стр.270}) \\ & = (24220+5451+132+62+9098) / (83+2111+360+5+46372+98664+6416) = 0,25 \end{aligned}$$

\*-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:**

$$0 / (\text{стр.510}+\text{стр.620}+\text{стр.633}+\text{стр.635}+\text{стр.638})$$

$$= 0 / (24220+5451+132+62+9098) = 0 > 0,2$$

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 соглашения) | 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. Мinskая, 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 обществах); Совместное владение более 20% акций ЗАО «Айгенис» (абз. 4 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах); | 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 | Ериш Елена Анатольевна                                                      | Республика Беларусь, г. Минск                                                                                    | Заместитель директора ЗАО "Айгенис" (абз. 2, ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах)               | 27.09.2022 |
| 11 | Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Айгенис» | 125373, Российская Федерация, г. Москва, вн.тер.г.муниципальный округ Пресненский, наб.Пресненская, д.12, оф.9.5 | ООО ИК «Айгенис» общество, созданное ЗАО "Айгенис" (абз. 6 ч. 1 ст. 56 Закона о хозяйственных обществах) | 21.02.2022 |

В 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

Главный бухгалтер



Сафроненко О.Н.

Черепянка А.А.

**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                       |
| <b>I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>                                             |            |                         |                         |
| 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        | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу I</b>                                                 | <b>190</b> | <b>3 876</b>            | <b>4 207</b>            |
| <b>II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>                                           |            |                         |                         |
| 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        | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу II</b>                                                | <b>290</b> | <b>117 581</b>          | <b>12 973</b>           |
| <b>БАЛАНС</b>                                                             | <b>300</b> | <b>121 457</b>          | <b>17 180</b>           |



| Собственный капитал и обязательства               | Код строки | На 31 декабря 2022 года | На 31 декабря 2021 года |
|---------------------------------------------------|------------|-------------------------|-------------------------|
| I                                                 | 2          | 3                       | 4                       |
| <b>III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ</b>                   |            |                         |                         |
| 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        | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу III</b>                       | <b>490</b> | <b>84 617</b>           | <b>13 282</b>           |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>             |            |                         |                         |
| 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        | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу IV</b>                        | <b>590</b> | <b>5 733</b>            | <b>2 760</b>            |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>             |            |                         |                         |
| 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        | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу V</b>                         | <b>690</b> | <b>31 107</b>           | <b>1 138</b>            |
| <b>БАЛАНС</b>                                     | <b>700</b> | <b>121 457</b>          | <b>17 180</b>           |

Руководитель

Главный бухгалтер



Сафроненко О.П.

(инициалы, фамилия)

Черепянко А.А.

(инициалы, фамилия)

31 мая 2024 года

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)                         |

71



| Наименование показателей                                                              | Код строки | За январь - декабрь<br>2022 года | За январь - декабрь<br>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

Главный бухгалтер

31 мая 2024 года



Сафроненко О.П.

(подпись, фамилия)

Черепанко А.А.

(подпись, фамилия)



**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        | -                | -                                     | -                                            | -                 | -                  | -                                            | -                       | -       |

44

| 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

Главный бухгалтер

31 мая 2024 года



Сафроненко О.Н.

(инициалы, фамилия)

Черепянко А.А.

(инициалы, фамилия)



**ОТЧЕТ**  
**о движении денежных средств**  
**3: 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                             |
| <b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>                                          |            |                               |                               |
| 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                         |
| <b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>                                   |            |                               |                               |
| 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

Главный бухгалтер

31 мая 2024 года



Сафроненко О.Н.  
(инициалы, фамилия)

Черепянюк А.А.  
(инициалы, фамилия)



**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       | <b>АКТИВЫ</b>                                                                                                                                                                                                                                                  | 121 457          | 17 180           |
| 1.1     | В том числе:                                                                                                                                                                                                                                                   | 3 876            | 4 207            |
| 1.1.1   | долгосрочные активы                                                                                                                                                                                                                                            |                  |                  |
| 1.1.1.1 | В том числе:                                                                                                                                                                                                                                                   | 63               | 74               |
| 1.1.1.1 | основные средства                                                                                                                                                                                                                                              |                  |                  |
| 1.1.1.2 | нематериальные активы                                                                                                                                                                                                                                          | 1 243            | 506              |
| 1.1.1.3 | доходные вложения в материальные активы                                                                                                                                                                                                                        | -                | -                |
| 1.1.1.4 | вложения в долгосрочные активы                                                                                                                                                                                                                                 | -                | -                |
| 1.1.1.5 | долгосрочные финансовые вложения                                                                                                                                                                                                                               | 2 570            | 3 627            |
| 1.1.5.1 | из них:                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
| 1.1.5.1 | 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              | 202              |
| 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, безвозвратно переданных 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     | <b>краткосрочные активы</b>                                                                                                                                                                                                                                    | 117 581          | 12 973           |
| 1.2.1   | в том числе:                                                                                                                                                                                                                                                   | 2                | 10               |
| 1.2.1   | затраты                                                                                                                                                                                                                                                        |                  |                  |
| 1.2.2   | долгосрочные активы, предназначенные для реализации                                                                                                                                                                                                            | -                | -                |
| 1.2.3   | расходы будущих периодов                                                                                                                                                                                                                                       | 17 240           | 1 462            |
| 1.2.4   | ИПС 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, безвозвратно переданных 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                                                                                                                                                                                                                              | 1 324            | 1 580            |
| 1.2.6.1 | из них:                                                                                                                                                                                                                                                        | 69 100           | 3 795            |
| 1.2.6.1 | 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       | <b>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)</b>                                                                                           | 118 681          | 11 513           |
| 3       | <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                                                                                                                                                                                                           | 36 840           | 3 898            |
| 3.1     | В том числе:                                                                                                                                                                                                                                                   | 5 733            | 2 760            |
| 3.1     | долгосрочные обязательства                                                                                                                                                                                                                                     |                  |                  |
| 3.1.1   | в том числе:                                                                                                                                                                                                                                                   | 5 733            | 2 760            |
| 3.1.1   | долгосрочные кредиты и займы                                                                                                                                                                                                                                   |                  |                  |
| 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       | <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + строка 3.2)</b>                                                                                                                                                                                          | 36 840           | 3 898            |
| 7       | <b>Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)</b>                                                                                                                                                                                                          | 81 841           | 7 615            |

31 мая 2024 года

Директор

Садославенко О.Н.

Главный бухгалтер

Червяченко 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, Республика 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.

## 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;



- о 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 неадекватным, 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;
- о 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 запланированном 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



## 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 единицы, 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 МТВКВУ22  
ОАО «Паритетбанк», код банка РОИСВУ2Х  
ЗАО «БСБ Банк», код банка UNBSВУ2Х  
ОАО «Приорбанк», код банка РJCВВУ2Х  
ЗАО «АЛЬФА-БАПК», код банка ALFABV2X  
ОАО «Банк БелВЭБ», код банка BELBBV2X  
ОАО «Белинвестбанк», код банка BLBBVУ2X  
ЗАО "Банк ВТБ", код банка SLANВУ22  
Сберегательный банк «Беларусбанк», код банка АКВВВУ2Х

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 № 231-3 от 05.01.2015г. «О рынке ценных бумаг».

В 2022 году ЗАО «Айгенис» применялись 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 ранее 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 актива 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 годов 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 актива 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, относящихся 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 отдельный 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 льготированной 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:

$$(\text{стр.290}/\text{стр.690}) = 117581 / 31107 = 3,78 > 1,1$$

Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составляет:

$$[(\text{стр.490}+\text{стр.590}-\text{стр.190})/\text{стр.290}] = (84617+5733-3876)/117581 = 0,74 > 0,1$$

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

$$(\text{стр.690}+\text{стр.590})/\text{стр.300}(700) = (31107 + 5733)/121457 = 0.3 < 0.85$$

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.



**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**

На 31 декабря 2021 года

|                                |                                                      |
|--------------------------------|------------------------------------------------------|
| Организация                    | ЗАО "Айгенне"                                        |
| 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                       |
| <b>I. ДОЛГОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>                                             |            |                         |                         |
| 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        | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу I</b>                                                 | <b>190</b> | <b>4 207</b>            | <b>463</b>              |
| <b>II. КРАТКОСРОЧНЫЕ АКТИВЫ</b>                                           |            |                         |                         |
| 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        | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу II</b>                                                | <b>290</b> | <b>12 973</b>           | <b>24 042</b>           |
| <b>БАЛАНС</b>                                                             | <b>300</b> | <b>17 180</b>           | <b>24 505</b>           |



| Собственный капитал и обязательства               | Кол<br>строки | На 31 декабря 2021 года | На 31 Декабря 2020 года |
|---------------------------------------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|
| 1                                                 | 2             | 3                       | 4                       |
| <b>III. СОБСТВЕННЫЙ КАПИТАЛ</b>                   |               |                         |                         |
| 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           | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу III</b>                       | <b>490</b>    | <b>13 282</b>           | <b>15 729</b>           |
| <b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>             |               |                         |                         |
| 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           | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу IV</b>                        | <b>590</b>    | <b>2 760</b>            | <b>2 337</b>            |
| <b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>             |               |                         |                         |
| 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           | -                       | -                       |
| <b>ИТОГО по разделу V</b>                         | <b>690</b>    | <b>1 138</b>            | <b>6 439</b>            |
| <b>БАЛАНС</b>                                     | <b>700</b>    | <b>17 180</b>           | <b>24 505</b>           |

Руководитель

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)



Сафроненко О.Н.

(инициалы, фамилия)

Черепянюк А.А.

(инициалы, фамилия)

31 мая 2024 года

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<br>2021 года | За январь – декабрь<br>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

(подпись)

Главный бухгалтер

(подпись)

31 мая 2024 года



Сафроненко О.Н.

(инициалы, фамилия)

Черепянюк А.А.

(инициалы, фамилия)



**ОТЧЕТ**  
**об изменении собственного капитала**  
за январь - декабрь 2021 года

|                                |                                                      |
|--------------------------------|------------------------------------------------------|
| Организация                    | ЗАО "Айтснис"                                        |
| 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        | -                | -                                     | -                                            | -                 | -                  | -                                            | -                       | -        |

| 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 31.12.2021г         | 200        | 183              | -                                     | -                                            | -                 | -                  | 13 099                                       | -                       | 13 282 |

Руководитель

Главный бухгалтер

31 мая 2024 года



Сафроненко О.Н.

(подпись, фамилия)

Черепяно А.А.

(подпись, фамилия)



**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                             |
| <b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>                                          |            |                               |                               |
| 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                         |
| <b>Движение денежных средств по инвестиционной деятельности</b>                                   |            |                               |                               |
| 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

Главный бухгалтер

31 мая 2024 года



Сафроненко О.П.

(инициалы, фамилия)

Черепанко А.А.

(инициалы, фамилия)



**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       | ?                                                                                                                                                                                                                                                             | 3                | 3                |
| 1       | <b>АКТИВЫ</b>                                                                                                                                                                                                                                                 | 17 180           | 24 505           |
|         | В том числе:                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                  |
| 1.1     | <b>долгосрочные активы</b>                                                                                                                                                                                                                                    | 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                                                                                                                                                                                                                                | -                | 136              |
| 1.1.5   | <b>долгосрочные финансовые вложения</b>                                                                                                                                                                                                                       | 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, безвозмездно переданных средств 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     | <b>краткосрочные активы</b>                                                                                                                                                                                                                                   | 12 973           | 24 042           |
|         | в том числе:                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                  |
| 1.2.1   | 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   | <b>краткосрочная дебиторская задолженность</b>                                                                                                                                                                                                                | 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, безвозмездно переданных средств професс | -                | -                |
| 1.2.5.2 | займы, предоставленные профессиональным участником рынка ценных бумаг физическим и (или) юридическим лицам, за исключением займов, оформленных облигациями                                                                                                    | 1 580            | 1 356            |
| 1.2.6   | <b>краткосрочные финансовые вложения</b>                                                                                                                                                                                                                      | 3 795            | 10 547           |
| 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                                                                                                    | 3 795            | 3 018            |
| 1.2.7   | денежные средства и их эквиваленты                                                                                                                                                                                                                            | 1 290            | 685              |
| 1.2.8   | прочие краткосрочные активы                                                                                                                                                                                                                                   | -                | -                |
| 2       | <b>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 1.2.6.2)</b>                                                                                                           | 11 513           | 20 131           |
| 3       | <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>                                                                                                                                                                                                                                          | 2 839            | 8 776            |
|         | В том числе:                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                  |
| 3.1     | <b>долгосрочные обязательства</b>                                                                                                                                                                                                                             | 2 760            | 2 337            |
|         | в том числе:                                                                                                                                                                                                                                                  |                  |                  |
| 3.1.1   | долгосрочные кредиты и займы                                                                                                                                                                                                                                  | 2 760            | 2 337            |
| 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     | <b>краткосрочные обязательства, в том числе:</b>                                                                                                                                                                                                              | 79               | 6 439            |
| 3.2.1   | краткосрочные кредиты и займы                                                                                                                                                                                                                                 | -                | 5 020            |
| 3.2.2   | краткосрочная часть долгосрочных обязательств                                                                                                                                                                                                                 | 31               | 30               |
| 3.2.3   | краткосрочная кредиторская задолженность                                                                                                                                                                                                                      | 48               | 1 389            |
| 3.2.4   | обязательства, предназначенные для реализации                                                                                                                                                                                                                 | -                | -                |
| 3.2.5   | доходы будущих периодов                                                                                                                                                                                                                                       | 1 059            | -                |
| 3.2.6   | резервы предстоящих платежей                                                                                                                                                                                                                                  | -                | -                |
| 3.2.7   | прочие краткосрочные обязательства                                                                                                                                                                                                                            | -                | -                |
| 4       | <b>ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, принимаемые к расчету (строка 3.1 + 3.2)</b>                                                                                                                                                                                                | 3 898            | 8 776            |
| 7       | <b>Стоимость чистых активов (строка 2 - строка 4)</b>                                                                                                                                                                                                         | 7 615            | 11 355           |

31 мар 2024 года

Директор

Сафроненко О.Н.

Главный бухгалтер

Черепанко А.А.





## **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 сохранился 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, аудитор должен 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,



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 лица 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 обязан 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 «Аудитис»

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 MTKBY22  
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 «Беливестбанк», код банка BLBBBY2X

Для отражения движения ценных бумаг общество в 2021 году имело открытые счета 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 ранее введенных в эксплуатацию объектов:

- мобильного приложения для торговли ценными бумагами Aigenis invest,
- лендинговых 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 актива 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 переоценка (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 ИБ 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 составе 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 отдельный 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 льготированной 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, утверждаемой 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:**

$$(\text{стр.290}/\text{стр.690}) = 12973 / 1138 = 11,40 > 1,1$$

**Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами составляет:**

$$((\text{стр.490} + \text{стр.590} - \text{стр.190})/\text{стр.290}) = (13282 + 2760 - 4207)/12973 = 0,91 > 0,1$$

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

$$(\text{стр.690} + \text{стр.590}) / \text{стр.300}(700) = (1138 + 2760) / 17180 = 0.23 < 0.85$$

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 г. № 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 тыс.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

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.



В настоящем документе пронумеровано, сшито и скреплено  
печатью 116 (сто шестнадцать) листов

Директор ЗАО «Айгенис»

Сафроненко

