САНХҮҮГИЙН АУДИТЫН ТАЙЛАН

"Увс Чацаргана" ХК-ийн 2024 оны санхүүгийн тайлангийн аудит

Аудитын код: А-25/86

"Баби Тами Аудит" ХХК
Монгол Улс, Улаанбаатар хот,
Баянгол дүүрэг, 5-р хороо 94/1 тоот
И-мэйл: Babi.tami.audit@gmail.com
Утас/Факс: +(976)-91110704

--- БАБИ ТАМИ АУДИТ ХХК ---

Улаанбаатар хот, Баянгол дүүрэг, Энхтайвны
өргөн чөлөө, 94-р байр 1 тоот
Утас: +976-91110704, +976-89011289
И-мэйл: babi.tami.audit@gmail.com

"УВС ЧАЦАРГАНА" ХК-ИЙН ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧДЭД

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

Дүгнэлт

Бид 2024 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгосон санхүүгийн байдлын тайлан, жилийн эцсээрх орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон ач холбогдол өндөртэй нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын хураангуй болон бусад тайлбар тодруулгуудаас бүрдсэн **"Увс Чацаргана" ХК**-ийн санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний дүгнэлтээр эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь 2024 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр санхүүгийн байдал, тухайн жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (СТОУС)-уудын дагуу материаллаг алдаагүй, үнэн зөв толилуулсан байна.

Дүгнэлтийн Үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандарт (АОУС)-уудын дагуу хийж гүйцэтгэв. Уг стандартуудын дагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлагаа энэхүү тайлангийн Санхүүгийн Тайлангийн Аудитад хүлээх Аудиторын Үүрэг Хариуцлага гэсэн хэсэгт харуулав. Бид Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Олон Улсын Стандартын Зөвлөлийн (НБЁЗОУСЗ)-өөс гаргасан Мэргэжлийн Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Дүрэм-ийг санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой зохих ёс зүйн шаардлагуудын дагуу Компаниас хараат бус ба НБЁЗОУСЗ-өөс гаргасан Дүрэм болон эдгээр ёс зүйн шаардлагуудад нийцүүлэн бусад ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Бидний олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь аудитын дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой гэж бид итгэж байна.

Аудитын Гол Асуудлууд

Бидний мэргэжлийн үнэлэмжээр аудитын гол асуудлууд гэж тайлант үеийн санхүүгийн тайлангийн аудитад хамгийн их нөлөөтэй асуудлууд юм. Санхүүгийн тайланд хийсэн

аудитынхаа хүрээнд эдгээр асуудлуудыг нэгтгэсэн байдлаар авч үзсэн ба дүгнэлтээ гаргахдаа эдгээр асуудлуудад тус бүрчлэн тусдаа дүгнэлт гаргаагүй болно.

Удирдлага болон Засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүдийн Санхүүгийн Тайланд хүлээх Үүрэг Хариуцлага

Удирдлага нь СТОУС-уудын дагуу эдгээр санхүүгийн тайланг бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах хариуцлага хүлээх бөгөөд мөн залилан эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг алдаатай тайлагналгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх боломжтой болгоход зайлшгүй чухал гэж өөрийн тодорхойлсон дотоод хяналтуудын талаарх хариуцлагыг хүлээнэ.

Санхүүгийн тайланг гаргахдаа удирдлага Компанийн үйл ажиллагааг зогсоох юмуу татан буулгахаар төлөвлөсөн эсвэл ингэхээс өөр бодит сонголт байхгүй байхаас бусад тохиолдолд санхүүгийн тайлангуудаа гаргахдаа удирдлага тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа зогсолтгүй явуулах компанийн чадамжийг үнэлэх, боломжтой бол тасралтгүй байх зарчимтай холбоотой асуудлуудыг тодруулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг хэрэглэх үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ.

Засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүд нь Компанийн санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэг хариуцлагатай байна.

Санхүүгийн Тайлангийн Аудитад хүлээх Аудиторын Үүрэг Хариуцлага

Залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан нь бүхэлдээ анги эсэх талаарх ул үндэслэлтэй нотолгоо олж авах, дүгнэлт бүхий аудиторын тайлан гаргах нь бидний зорилго юм. Ул үндэслэлтэй нотолгоо гэдэг нь өндөр түвшний нотолгоо боловч АОУС-ын дагуу хийгдсэн аудитаар байгаа материаллаг буруу илэрхийллийг байнга илрүүлдэг гэсэн нотлогоо болохгүй. Буруу илэрхийлэх явдал нь залилан эсвэл алдаанаас үүсч болох ба хэрэв тэр нь дангаараа эсвэл нийтдээ санхүүгийн тайланд үндэслэн гаргасан хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх магадлалтай бол материаллагт тооцогддог.

АОУС-ын дагуух аудитын нэг хэсэг байдлаар бид мэргэжлийн шүүмж ашиглаж аудитын ажлын явцад мэргэжлийн үл итгэх хандлагыг баримталдаг. Мөн дараах асуудалд анхаарал хандуулсан. Үүнд:

- Залилан эсвэл алдааны улмаас санхүүгийн тайлан материаллаг буруу илэрхийлэгдэх эрсдлийг тодорхойлж, түүнийг үнэлэн уг эрсдэлд тохирохуйц аудитын горимыг боловсруулан хэрэгжүүлж өөрсдийн дүгнэлтийнхээ үндэслэл болохуйц хангалттай, тохиромжтой аудитын баримт нотолгоог олж авдаг. Залилангаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллийг илрүүлэхгүй байх эрсдэл нь алдаанаас үүссэн буруу илэрхийллийг илрүүлэхгүй байх эрсдлээс харьцангуй их байдаг. Учир нь залиланд хуйвалдаан, бичиг баримт хуурамчаар үйлдэх, санаатайгаар орхигдуулах, буруу илэрхийлэх болон дотоод хяналтыг орхигдуулах явдлууд багтсан байж болно.
- Компанийн дотоод хяналтын үр ашигтай байдалд дүгнэлт өгөх зорилгоор бус тухайн нөхцөл байдалд тохирохуйц аудитын горим боловсруулахын тулд аудитын ажилтай холбоотой дотоод хяналтын талаар ойлголт олж авдаг.

- Ашиглагдсан нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын нийцэмжтэй байдал, нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллын ул үндэслэл, удирдлагын гаргасан холбогдох тодруулгыг үнэлдэг.
- Нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг удирдлага зохистой хэрэглэсэн эсэх, мөн олж авсан аудитын баримт нотолгоонд үндэслэн нөхцөл байдалтай холбоотой материаллаг тодорхой бус байдал оршин байгаа эсэхийг тодорхойлдог. Хэрэв материаллаг хэмжээний тодорхой бус байдал оршин байна гэж үзвэл аудиторын тайландаа санхүүгийн тайлангийн холбогдох тодруулгад анхаарал хандуулах эсвэл ийм тодруулга хийх нь хангалтгүй бол дүгнэлтээ өөрчлөх шаардлагатай болдог. Аудиторын тайлан гарах өдөр хүртэлх олж авсан аудитын баримт нотолгоондоо үндэслэн бид дүгнэлтээ гаргадаг. Гэхдээ ирээдүйн үйл явдал, эсвэл нөхцөл байдал Компани тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа үргэлжлүүлэн явуулах боломжгүй болгоход хүргэж болно.
- Тодруулгыг багтаагаад санхүүгийн тайлангийн ерөнхий толилуулга, бүтэц, агуулгыг үнэлж санхүүгийн тайланд үнэн зөв толилуулгын шаардлагыг хангахуйц байдлаар гол гол ажил гүйлгээ, үйл явдлуудыг илэрхийлсэн эсэхийг тодорохойлдог.

Бид бусад асуудлуудын дундаас аудитын ажлын төлөвлөсөн хамрах хүрээ, цаг хугацаа болон аудитын явцад тодорхойлсон дотоод хяналтын аливаа мэдэгдэхүйц доголдлыг багтаагаад аудитын илэрсэн томоохон асуудлуудаар засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүдтэй харилцдаг.

Бусад асуудал

Энэхүү тайланг өөр ямар нэгэн зорилгоор биш, Компанийн хувьцаа эзэмшигчдэд зориулан гаргасан бөгөөд энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа гуравдагч этгээдийн өмнө ямар нэг хариуцлага хүлээхгүй болно.

"БАБИ ТАМИ АУДИТ" ХХК
Мэргэшсэн нягтлан бодогчид

УЛААНБААТАР ХОТ
БАБИ ТАМИ АУДИТ ХХК
9024020030
6714765 СБТ24084

З.УНДАРМАА
Захирал

Улаанбаатар хот, Монгол Улс
Огноо: 2025 оны 02 дугаар сарын 24

"Баби Тами Аудит" ХХК
Монгол Улс, Улаанбаатар хот,
Баянгол дүүрэг, 5-р хороо 94/1 тоот
И-мэйл: Babi.tami.audit@gmail.com
Утас/Факс: +(976)-91110704

“Увс Чацаргана” ХК-ийн аудит хийсэн санхүүгийн тайлан

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

Үзүүлэлт	2023.12.31	2024.12.31
ХӨРӨНГӨ		
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө,түүнтэй адилтгах хөрөнгө	113,502.14	96,419.14
Дансны авлага	2,600,000.00	
Татвар, НДШ – ийн авлага		
Бусад авлага		
Бусад санхүүгийн хөрөнгө		
Бараа материал		
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо		
Бусад эргэлтийн хөрөнгө		
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө)		
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	**2,713,502.14**	**96,419.14**
Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө	108,533,157.50	106,875,401.50
Биет бус хөрөнгө		
Биологийн хөрөнгө		
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт		
Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө		
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө		
Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө		
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө		
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	108,533,157.50	106,875,401.50
Нийт хөрөнгийн дүн	**111,313,781.64**	**106,971,820.64**
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ		
ӨР ТӨЛБӨР		
БОГИНО ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР		
Дансны өглөг		600,000.00
Цалингийн өглөг		
Татварын өр	11,149.92	(53,492.08)
НДШ - ийн өглөг		
Богино хугацаат зээл		
Хүүний өглөг		
Ногдол ашгийн өглөг		
Урьдчилж орсон орлого		
Нөөц /өр төлбөр/		
Бусад богино хугацаат өр төлбөр		
Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй бүлэг хөрөнгөнд хамаарах өр төлбөр		
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	**11,149.92**	**546,507.92**
УРТ ХУГАЦААТ ӨР ТӨЛБӨР		

“БАБИ ТАМИ АУДИТ” ХХК ХЯНАЛТ ЖУУЛАВ

Урт хугацаат зээл		
Нөөц /өр төлбөр/		
Хойшлогдсон татварын өр		
Бусад урт хугацаат өр төлбөр		
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	-	-
Өр төлбөрийн нийт дүн	**11,149.92**	**546,507.92**
ЭЗДИЙН ӨМЧ		
Өмч		
-төрийн		
-хувийн	71,349,900.00	71,349,900.00
-хувьцаат		
Халаасны хувьцаа		
Нэмж төлөгдсөн капитал		
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл		
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц		
Эздийн өмчийн бусад хэсэг		
Хуримтлагдсан ашиг	39,952,731.72	35,075,412.72
Эздийн өмчийн дүн	**111,302,631.72**	**106,425,312.72**
Өр төлбөр ба эздийн өмчийн дүн	**111,313,781.64**	**106,971,820.64**

"БАБИ ТАМИ АУДИТ" ХХК БАТАЛГААЖУУЛАВ

“Увс Чацаргана” ХК-ийн аудит хийсэн санхүүгийн тайлан

ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

Үзүүлэлт	2023.12.31	2024.12.31
Борлуулалтын орлого (цэвэр)	13,350,000.0	
Борлуулалтын өртөг	-10,736,007.9	
Нийт ашиг (алдагдал)	**2,613,992.1**	**0.0**
Түрээсийн орлого		
Хүүний орлого		
Ногдол ашгийн орлого		
Эрхийн шимтгэлийн орлого		
Бусад орлого		
Борлуулалт, маркетингийн зардал	1,500,000.0	4,877,319.0
Ерөнхий ба удирдлагын зардал		
Санхүүгийн зардал		
Бусад зардал		
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)		
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)		
Бусад ашиг (алдагдал)		
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	**1,113,992.1**	**-4,877,319.0**
Орлогын татварын зардал	11,139.9	0.0
Татварын дараахь ашиг (алдагдал)	**1,102,852.2**	**-4,877,319.0**
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)		
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	**1,102,852.2**	**-4,877,319.0**
Бусад дэлгэрэнгүй орлого		
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү		
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү		
Бусад олз (гарз)		
Орлогын нийт дүн	**1,102,852.2**	**-4,877,319.0**
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал)		

"БАБИ ТАМИ АУДИТ" ХХК
БАТАЛГААЖУУЛАВ

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

Үзүүлэлт	Өмч	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
2022 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл	71,349,900.0						39,952,731.7	**71,349,900.0**
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга								
Залруулсан үлдэгдэл	71,349,900						39,952,731.7	**71,349,900.0**
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)							(4,877,319.0)	
Бусад дэлгэрэнгүй орлого								
Өмчид гарсан өөрчлөлт								
Зарласан ногдол ашиг								
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								
2023 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл	**71,349,900.0**						35,075,412.7	**106,425,312.7**
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга								
Залруулсан үлдэгдэл	71,349,900.0						35,075,412.7	**106,425,312.7**
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)								
Бусад дэлгэрэнгүй орлого								
Өмчид гарсан өөрчлөлт								
Зарласан ногдол ашиг								
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн								
2024 оны 12-р сарын 31-ны үлдэгдэл	**71,349,900.0**						35,075,412.7	**106,425,312.7**

"БАБИ ТАМИ АУДИТ" ХХК БАТАЛГААЖУУЛАВ

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

Үзүүлэлт	2023.12.31	2024.12.31
ҮНДСЭН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Мөнгөн орлогын дүн	**13,350,000.0**	
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	13,350,000.0	
Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого		
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө		
Буцаан авсан албан татвар		
Татаас, санхүүжилтийн орлого		
Бусад мөнгөн орлого		
Мөнгөн зарлагын дүн	**13,245,373.9**	**3,217,083.0**
Ажиллагчдад төлсөн	1,350,000.0	
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн		
Бараа материал худалдан авахад төлсөн	7,726,200.0	
Ашиглалтын зардалд төлсөн	840,008.9	837,900.0
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	800,000.0	
Хүүний төлбөрт төлсөн		
Татварын байгууллагад төлсөн	2,529,165.0	2,379,183.0
Даатгалын төлбөрт төлсөн		
Бусад мөнгөн зарлага		
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	**104,626.1**	**-3,217,083.0**
ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Мөнгөн орлогын дүн	0.0	**2,600,000.0**
Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого		
Биет бус хөрөнгө борлуулсны орлого		
Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого		
Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого		
Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт		2,600,000.0
Хүлээн авсан хүүний орлого		
Хүлээн авсан ногдол ашиг		
Мөнгөн зарлагын дүн	0.0	**20,000,000.0**
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн		
Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		20,000,000.0
Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	0.0	**2,600,000.0**
САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Мөнгөн орлогын дүн	0.0	**600,000.0**
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		600,000.0
Хувьцаа болон өмчийн бусад үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан		
Төрөл бүрийн хандив		

"БАБА ТАМИ АУДИТ" ХХК БАТАЛГААЖУУЛАВ

Мөнгөн зарлагын дүн	0.0	0.0
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө		
Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн		
Хувьцаа буцаан худалдаж авахад төлсөн		
Төлсөн ногдол ашиг		
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн		**600,000.0**
Валютын ханшийн зөрүү		
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	**104,626.1**	**(17,083.1)**
МӨНГӨ, ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГИЙН ЭХНИЙ ҮЛДЭГДЭЛ	**8,876.0**	**113,502.1**
МӨНГӨ, ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГИЙН ЭЦСИЙН ҮЛДЭГДЭЛ	**113,502.1**	**96,419.1**

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА

1. Компанийн ерөнхий мэдээлэл

Оноосон нэр:	“Увс Чацаргана ” ХК
Компанийн албан хаяг:	Увс, Улаангом, 1-р баг Цагаан хөшөө
Байгуулагдсан огноо:	2006.03.16
Улсын бүртгэлийн дугаар:	1510001003
Регистрийн дугаар:	2001799
Үйл ажиллагааны чиглэл:	Чацаргана тариалах
Компанийн эрх бүхий албан тушаалтан:	Батдорж овогтой Болдбаатар

2. Санхүүгийн тайланг бэлтгэсэн тухай

2.1 Тайлан бэлтгэх үндэслэл

Энэхүү санхүүгийн тайланг НББОУСЗ-өөс гаргасан Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын стандарт /цаашид СТОУС гэх/ болон Монгол Улсын холбогдох хууль, тогтоомжийн дагуу бэлтгэсэн.

2.2 Хэмжилтийн суурь

Санхүүгийн тайланг холбогдох тодруулгад тусгайлан зааснаас бусад зүйлсийн хувьд түүхэн өртгийн зарчимд үндэслэн бэлтгэсэн.

2.3 Бүртгэлийн ба толилуулгын валют

Энэхүү санхүүгийн тайланг бэлтгэж тайлагнахдаа Монгол Улсын “Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай” хуулийн 7.2-т заасны дагуу үндэсний мөнгөн тэмдэгт болох төгрөгөөр бүртгэж тайлагнасан.

2.4 Нягтлан бодох бүртгэлийн суурь

Монгол Улсын “Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай” хуулийн 6.1-т заасны дагуу аккруэл суурьд үндэслэн санхүүгийн тайланг бэлтгэсэн.

3. Нягтлан бодох бүртгэлийн гол бодлого

3.1 Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө

Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгөд нь бэлэн мөнгө болон банкин дах харилцах дансдуудыг тайлагнасан.

Үндэсний валютыг нэрлэсэн үнээр, гадаад валютаар гарсан мөнгөн хөрөнгийг Монгол банкнаас зарласан албан ханшаар төгрөгт хөрвүүлж бүртгэдэг.

	2023.12.31	**2024.12.31**
Касс дахь бэлэн мөнгө	113,502.14	96,419.14
Харилцах дахь мөнгө		
Мөнгөтэй адилтгах хөрөнгө		
Нийт дүн	**113,502.14**	**96,419.14**

3.2 Дансны авлага болон бусад авлага

Худалдааны болон бусад авлагыг цэвэр боломжит үнэ цэнээр тусгана.

	2023.12.31	**2024.12.31**
Дансны авлага	2,600,000.00	-
Ажилчдаас авах авлага		
Татварын авлага		
Нийт дүн	**2,600,000.00**	**-**

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА /үргэлжлэл/

3.3 Бараа материал

Бизнесийн үйл ажиллагааны явцад худалдан борлуулах зорилгоор эзэмшиж байгаа бараа, худалдан борлуулах зорилгоор үйлдвэрлэлийн дамжлагад байгаа зүйлс, үйл ажиллагаанд ашиглах материал, хангамжийн зүйлсийг хамааруулна.

	2023.12.31	2024.12.31
Түүхий эд материал		
Дуусаагүй үйлдвэрлэл		
Бэлэн бүтээгдэхүүн		
Хангамжийн материал		
Бусад		
Нийт дүн		

3.4 Урьдчилж төлсөн тооцоо

	2023.12.31	2024.12.31
Урьдчилж төлсөн зардал		
Бэлтгэн нийлүүлэгчдэд төлсөн урьдчилгаа		
Нийт дүн		

3.5 Үндсэн хөрөнгө

Үндсэн хөрөнгийг түүний өртгөөс хуримтлагдсан элэгдэл болон хуримтлагдсан үнэ цэнийн бууралтыг хассан цэвэр дүнгээр тайлагнадаг ба үндсэн хөрөнгийн өртөг нь худалдан авалтын өртөг болон хөрөнгийг ашиглалтын хэвийн нөхцөлд оруулахад шууд хамаарах зардлаас бүрддэг.

Компани нь дараа үеийн зардлаас эдийн засгийн ирээдүйн үр өгөөжийг хүртэх магадлалтай бөгөөд тухайн зардлыг өртгийг үнэн зөв хэмжих боломжтой болсон үед үндсэн хөрөнгийн дансны үнэ дээр нэмэгдүүлэх буюу эсвэл тусдаа хөрөнгөөр хүлээн зөвшөөрч бүртгэдэг.

Үндсэн хөрөнгийн элэгдлийг тухайн хөрөнгийг ашиглах боломжтой болсон үеэс эхэлж байгуулдаг. Хөрөнгийн элэгдэл байгуулах арга, ашиглахаар тооцсон хугацаа болон үлдэх өртгийг жил бүрийн эцэст дахин хянаж, шаардлагатай тохиолдолд тохируулга хийдэг.

ХӨРӨНГӨ /Өртөг/	**2023.12.31**	**2024.12.31**
Газрын сайжруулалт		
Барилга байгууламж		
Машин, тоног төхөөрөмж		
Тээврийн хэрэгсэл		
Тавилга, эд хогшил		
Компьютер, бусад хэрэгсэл		
Бусад үндсэн хөрөнгө		
Нийт дүн		
ХУРИМТЛАГДСАН ЭЛЭГДЭЛ	**2023.12.31**	**2024.12.31**
Газрын сайжруулалт		
Барилга байгууламж		
Машин, тоног төхөөрөмж		
Тээврийн хэрэгсэл		
Тавилга, эд хогшил		
Компьютер, бусад хэрэгсэл		
Бусад үндсэн хөрөнгө		
Нийт дүн		
ДАНСНЫ ЦЭВЭР ДҮН		

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА /үргэлжлэл/

3.6 Биет бус хөрөнгө

ХӨРӨНГӨ /Өртөг/	2023.12.31	2024.12.31
Зохиогчийн эрх		
Компьютерийн программ хангамж		
Патент		
Барааны тэмдэг		
Тусгай зөвшөөрөл		
Газар эзэмших эрх		
Бусад биет бус хөрөнгө		
Нийт дүн		
ХУРИМТЛАГДСАН ХОРОГДОЛ	**2023.12.31**	**2024.12.31**
Зохиогчийн эрх		
Компьютерийн программ хангамж		
Патент		
Барааны тэмдэг		
Тусгай зөвшөөрөл		
Газар эзэмших эрх		
Бусад биет бус хөрөнгө		
Нийт дүн		
ДАНСНЫ ЦЭВЭР ДҮН		

3.7 Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө

	2023.12.31	2024.12.31
Биологийн хөрөнгө		
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт		
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө		
Нийт дүн		

3.8 Дансны өглөг ба бусад өр төлбөр

Хүлээсэн үүргээ биелүүлснээр эдийн засгийн өгөөж буурах магадлалтай бөгөөд дүнг нь бодитой хэмжих боломжтой тохиолдолд өр төлбөрийг санхүүгийн тайланд хүлээн зөвшөөрч, толилуулна.

Өр төлбөрийг хүлээсэн үүргийн дагуу авсан орлогын дүн эсвэл зарим нөхцөлд өр төлбөрийг барагдуулахын тулд төлөхөөр төлөвлөж буй мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн дүнгээр бүртгэнэ.

	2023.12.31	2024.12.31
Дансны өглөг		600,000.00
Цалингийн өглөг		
Татварын өр	11,139.92	11,139.92
НДШ-ийн өглөг		
Богино хугацаат зээл	10.00	(10.00)
Бусад өглөг		(64,622.00)
Нийт дүн	**11,149.92**	**546,507.92**

"БАБИ ТАМИ АУДИТ" ХХК БАТАЛГААЖУУЛАВ

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА /үргэлжлэл/

3.9 Урт хугацаат зээл болон бусад урт хугацаат өр төлбөр

	2023.12.31	2024.12.31
Гадаад эх үүсвэрээс авсан зээл		
Дотоод эх үүсвэрээс авсан зээл		
Бусад урт хугацаат өр төлбөр		
Бонд, өрийн бичиг		
Нийт дүн		

3.10 Эздийн өмч

Гаргасан энгийн хувьцааг эзэмшигчдийн өмч гэж ангилна. Шинэ хувьцааг гаргахтай шууд холбогдон гарсан өсөн нэмэгдэх зардлыг татварын нөлөөллийг хассан дүнгээр эзэмшигчдийн өмчийн сөрөг тохируулах дансаар тусгана.

	Тоо ширхэг	Дүн
Эхний үлдэгдэл	1000	106,425,312.72
Нэмэгдсэн		
Хасагдсан		
Эцсийн үлдэгдэл	**1,000**	**106,425,312.72**

3.11 Борлуулалтын орлого ба бусад орлого

Аж ахуйн нэгжийн эзэмшигчдээс оруулсан хувь оролцооноос бусад байдлаар эздийн өмчийг нэмэгдүүлэх үр дүн бүхий хөрөнгийн орлого буюу сайжралт эсвэл өр төлбөрийн бууралт хэлбэрээр тухайн тайлант хугацаанд бий болсон эдийн засгийн үр өгөөжийн өсөлтийг орлого гэнэ. Аж ахуйн нэгж нь нийлүүлэхээр амласан бүтээгдэхүүн, үйлчилгээний хяналтыг шилжүүлсэн үедээ орлого хүлээн зөвшөөрнө.

	2023.12.31	2024.12.31
Бараа бүтээгдэхүүн борлуулсны орлого		
Ажил үйлчилгээ үзүүлсний орлого		
Бусад орлого		
Нийт дүн	-	-

3.12 Борлуулалтын өртөг

	2023.12.31	2024.12.31
Борлуулсан бараа, борлуулалтын өртөг		
Борлуулсан ажил үйлчилгээний өртөг		
Нийт дүн		

3.13 Орлогын татварын зардал

Татварын зардал нь тайлант жилийн болон хойшлуулсан татварын зардлын нийлбэрээс бүрдэх бөгөөд орлогын тайланд тусгагддаг. Компанийн татвар нь тайлант жилийн татвар ногдуулах орлогод ногдох балансын өдрөөр хүчинтэй байгаа татварын хувь хэмжээгээр тооцсон бөгөөд өмнөх үеийн татварын өглөг, хойшлуулсан татвар хөрөнгө ба өр төлбөрийг тохируулсан хүлээгдэж буй татварын хөрөнгө эсвэл өглөг юм.

	2023.12.31	2024.12.31
Тайлант үеийн орлогын татварын зардал		
Хойшлогдсон татварын зардал /орлого/		
Нийт дүн	-	-

“Увс Чацаргана” ХК-ийн аудит хийсэн санхүүгийн тайлан

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА /үргэлжлэл/

3.14 Борлуулалт, маркетингийн зардал

	2023.12.31	2024.12.31
Ажиллагчдын цалингийн зардал		
Аж ахуйн нэгжээс төлсөн НДШ-ийн зардал		
Албан татвар, төлбөр, хураамжийн зардал		
Томилолтын зардал		
Бичиг хэргийн зардал		
Шуудан холбооны зардал		
Мэргэжлийн үйлчилгээний зардал		
Сургалтын зардал		
Сонин сэтгүүл захиалгын зардал		
Даатгалын зардал		
Ашиглалтын зардал		
Засварын зардал		
Элэгдэл, хорогдлын зардал		
Түрээсийн зардал		
Харуул хамгаалалтын зардал		
Цэвэрлэгээ үйлчилгээний зардал		
Тээврийн зардал		
Шатахууны зардал		
Хүлээн авалтын зардал		
Зар сурталчилгааны зардал		
Банкны үйлчилгээний шимтгэл		
Бусад зардал		
Нийт дүн		-

3.15 Ерөнхий удирдлагын зардал

	2023.12.31	2024.12.31
Ажиллагчдын цалингийн зардал		
Аж ахуйн нэгжээс төлсөн НДШ-ийн зардал		
Албан татвар, төлбөр, хураамжийн зардал		865,001.00
Томилолтын зардал		
Бичиг хэргийн зардал		
Шуудан холбооны зардал		
Мэргэжлийн үйлчилгээний зардал		
Сургалтын зардал		
Сонин сэтгүүл захиалгын зардал		
Даатгалын зардал		
Ашиглалтын зардал		837,900.00
Засварын зардал		
Элэгдэл, хорогдлын зардал		1,657,756.00
Түрээсийн зардал		
Харуул хамгаалалтын зардал		
Цэвэрлэгээ үйлчилгээний зардал		
Тээврийн зардал		
Шатахууны зардал		
Хүлээн авалтын зардал		
Зар сурталчилгааны зардал		
Банкны үйлчилгээний шимтгэл		
Бусад зардал		1,516,662.00
Нийт дүн		**4,877,319.00**

"БАБИ ТАМИ АУДИТ" ХХК БАТАЛГААЖУУЛАВ

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА /үргэлжлэл/

3.16 Холбоотой талууд

Компанийн 2024 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жилд холбоотой талуудын хамаарал болон хийгдсэн ажил гүйлгээ дараах байдалтай байна.

Холбоотой талуудын нэр	Ажил гүйлгээний төрөл	2024.12.31
Нийт дүн		

3.17 Тайлагналын дараах үйл явдал

Санхүүгийн тайлангийн өдөр болон аудитын тайланг бэлтгэсэн өдрийн хооронд тохиолдсон болон үйл ажиллагаанд нөлөөлөх томоохон өөрчлөлт, үйл явдал гараагүй болно.