



ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ ХХК

САНХҮҮГИЙН АУДИТЫН ТАЙЛАН

“ТАВ” ХК

2023 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ТАСАЛБАР БОЛСОН
САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

Аудитын код: СТА/ҮЦ-2024/07

Улаанбаатар хот

2024 он

Аудитыг гэрээгээр гүйцэтгэсэн:

“Лидер экаунт аудит” ХХК

Утас: 88112654, 88472789

Цахим хаяг: leaderaudit.20@gmail.com

АГУУЛГА

ХУУДАС

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН	4 – 5
1. Аудитлагдсан санхүүгийн байдлын тайлан	6
2. Аудитлагдсан орлогын дэлгэрэнгүй тайлан	7
3. Аудитлагдсан өмчийн өөрчлөлтийн тайлан	8
4. Аудитлагдсан мөнгөн гүйлгээний тайлан	9
САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА	10 – 12
5. Үйл ажиллагааны тухай	10
6. Нягтлан бодох бүртгэлийн гол бодлогууд	10
6.1. СТОУС-ын хэрэглээ, тасралтгүй үйл ажиллагаа	10
6.2. Нягтлан бодох бүртгэлийн гол бодолгууд	10
6.2.1. Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	10
6.2.2. Авлага	11
6.2.3. Үндсэн хөрөнгө	11
6.2.4. Өр төлбөр	11
6.2.5. Гадаад валютаарх ажил гүйлгээ болон үлдэгдэл	11
6.2.6. Хувьцаат капитал	11
6.2.7. Орлого	12
6.2.8. Санхүүгийн орлого ба санхүүгийн зардал	12
6.2.9. Зардал	12
7. Санхүүгийн тайлангийн үзүүлэлт	13 – 17
7.1. Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгө	13
7.2. Дансны авлага	13
7.3. Татвар, НДШ-ийн авлага	14
7.4. Бусад авлага	14
7.5. Бараа материал	14
7.6. Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	14
7.7. Үндсэн хөрөнгө	15
7.8. Биет бус хөрөнгө	15
7.9. Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	15
7.10. Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	15
7.11. Дансны өглөг	15
7.12. Татварын өр	16

7.13. Банкны богино хугацаат зээл	16
7.14. Бусад өглөг	16
7.15. Урьдчилж орсон орлого	16
7.16. Эздийн өмч	17
7.17. Борлуулалтын орлого болон борлуулалтын зардал	17
7.18. Ерөнхий удирдлагын зардал	17
7.19. Бусад зардал	18
7.20. Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз/гарз	18
7.21. Орлогын татварын зардал	18
7.22. Холбоотой талуудын ажил гүйлгээ	18
7.23. Балансын дараах үйл явдал	18
МЕНЕЖМЕНТИЙН ЗАХИДАЛ	19 – 20
САНХҮҮГИЙН ҮНДСЭН ҮЗҮҮЛЭЛТИЙН ТАЛААР	21 – 23
▪ Санхүүгийн байдлын талаар	21 - 22
▪ Орлого, үр дүнгийн талаар	23
САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ШИНЖИЛГЭЭ	23
ЦААШИД АНХААРАХ АСУУДЛУУД	24 – 27
1. Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын баримт бичгийн тухай	24
2. Үнэ шилжилтийн тайлангийн тухай	25
3. Авлага өглөгийн тухай	26
4. Татварын өрийн тухай	27



“ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ” ХХК

2024 оны 3 сарын 6 өдөр

Улаанбаатар хот, Чингэлтэй дүүрэг, 2-р хороо,
Төмөрчний гудамж - 8, 405 тоот
Утас: +976 7711-4519, 88472789, 88112654
И-мэйл: leaderaudit.20@gmail.com

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

ТАВ ХК-ИЙН УДИРДЛАГАД

Дүгнэлт

Бид “Тав ХК”-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-нээрх санхүүгийн байдлын тайлан, уг өдрөөр дуусгавар болсон санхүүгийн үр дүнгийн тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон нягтлан бодох бүртгэлийн гол бодлогын хураангуй, бусад тайлбар тодруулгуудаас бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

Бидний дүгнэлтээр, “Тав ХК” 2023 оны 12 дугаар сарын 31-нээрх санхүүгийн байдал болон уг өдрөөр дуусгавар болсон жилийн санхүүгийн үр дүн ба мөнгөн гүйлгээ нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн тайлагналын олон улсын сандарт (СТОУС)-ын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлэгдсэн байна.

Дүгнэлтийн Үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын олон улсын стандарт (АОУС)-ын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Уг стандартын дагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлагаа энэ тайлангийнхаа Санхүүгийн тайлангийн аудитад хүлээх аудиторын үүрэг хариуцлага гэсэн хэсэгт харуулав. Бид Нягтлан бодогчдын ёс зүйн Олон улсын стандартын зөвлөлийн Мэргэжлийн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрэм болон Монгол улсын мэргэшсэн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрмийн санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой ёс зүйн зохих шаардлагуудын дагуу хараат бус бөгөөд эдгээр ёс зүйн шаардлагуудад нийцүүлэн бусад ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Аудитын явцад бидний олж авсан баримт нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтийн үндэслэл болоход хангалттай бөгөөд зохистой гэж итгэж байна.

Санхүүгийн тайланд удирдлагын хүлээх үүрэг хариуцлага

Удирдлага нь эдгээр санхүүгийн тайлангуудыг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт (СТОУС), Сангийн сайдын баталсан журам, зааврын дагуу үнэн зөв, шудрага бэлтгэж толилуулах үүрэгтэй.

Санхүүгийн тайланг залилан эсвэл алдааны улмаас үүсч болох материаллаг буруу илэрхийлэлгүй бэлтгэхэд шаардлагатай гэж үзсэн дотоод хяналтуудыг хэрэгжүүлэх хариуцлага хүлээнэ.

Удирдлага нь санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэг, хариуцлагатай байна.

Санхүүгийн тайлангийн аудитад аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага

Залилан эсвэл алдаанаас үүссэн материаллаг буруу илэрхийллээс санхүүгийн тайлан бүхэлдээ ангид эсэх талаарх үндэслэлтэй баталгаажуулалт олж авах, дүгнэлт, зөвлөмж бүхий аудитын тайлан гаргах нь бидний зорилго юм.

Үндэслэлтэй баталгаажуулалт гэдэг нь дээд түвшний баталгаа боловч материаллаг буруу илэрхийлэл байгаа тохиолдолд Аудитын дээд байгууллагын олон улсын стандарт (АДБОУС)-ын дагуу хийсэн аудитаар түүнийг бүгдийг илрүүлнэ гэсэн баталгаа биш юм.

Буруу илэрхийлэл нь залилан эсвэл алдаанаас үүсэж болох бөгөөд дангаараа эсвэл нийлээд уг санхүүгийн тайланд үндэслэн гаргах хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх үндэслэлтэй байвал материаллаг гэж үздэг.

Бидний хийсэн аудит тус санхүүгийн тайлан тодруулагад санал өгөх хангалттай зохистой үндэслэлийг бүрдүүлсэн бөгөөд аудитын дүнд үндэслэсэн санал зөвлөмжийг менежментийн захидалд тусгасан болно.

Тайлангийн хэрэглээ

Энэхүү тайланг Монгол Улсын Компанийн тухай хуулийн 95.1 дүгээр зүйлд заасан хуулийн этгээд болох “Тав ХК”-ийн хувьцаа эзэмшигчдэд зориулж бэлтгэсэн. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа нэг гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй.



Лидер экаунт аудит ХХК-ийн
Захирал П.Шаравхорол

2024 оны 3 дугаар сарын 6-ны өдөр
Улаанбаатар хот

1. Аудит хийсэн санхүүгийн байдлын тайлан

ТАВ ХК-ИЙН
АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН
(2023 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31 НЭЭРХ)

Үзүүлэлт	Тодруулга	(төгрөгөөр)	
		2022 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	2023 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл
ХӨРӨНГӨ			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрнгө	7.1	32,369,897.66	68,782,342.67
Дансны авлага	7.2	240,643,873.24	205,335,024.81
Татвар, НДШ-ийн авлага	7.3	122,747,295.11	-
Бусад авлага	7.4	3,240,000.00	10,240,000.00
Бараа материал	7.5	301,187,042.37	36,342,444.53
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	7.6	1,481,045,138.43	694,297,650.43
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		2,181,233,246.81	1,014,997,462.44
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө	7.7	5,855,431,528.17	5,216,911,930.17
Биет бус хөрөнгө	7.8	2,913,878.37	3,762,416.67
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	7.9	115,057,000.00	115,057,000.00
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	7.10	114,130,989.29	114,130,989.29
Эргэлтийн бус хөрнгө		6,087,533,395.83	5,449,862,336.13
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН		8,268,766,642.64	6,464,859,798.57
ӨР ТӨЛБӨР			
Богино хугацаат өр төлбөр			
Дансны өглөг	7.11	5,125,681,045.96	3,008,272,466.44
Цалингийн өглөг		-	-
Татварын өр	7.12	171,892,748.92	96,620,541.83
НДШ-ийн өглөг		12,427,000.00	47,186,025.60
Богино хугацаат зээл	7.13	48,439,000.00	125,282,100.84
Хүүний өглөг	7.14	362,790,829.85	295,299,399.32
Урьдчилж орсон орлого	7.15	1,504,917,401.72	1,599,055,113.15
Бусад богино хугацаат өр төлбөр		-	-
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн		7,226,148,026.45	5,171,715,647.18
Урт хугацаат өр төлбөр			
Урт хугацаат зээл		-	-
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн		-	-
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨРИЙН ДҮН		7,226,148,026.45	5,171,715,647.18
ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧ			
Хувийн өмч	7.16	11,473,700.00	11,473,700.00
Нэмж төлөгдсөн капитал		5,849,139.00	5,849,139.00
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл		382,509,338.00	382,509,338.00
Хуримтлагдсан ашиг/алдагдал		642,786,439.19	893,311,974.39
Эзэмшигчдийн өмчийн дүн		1,042,618,616.19	1,293,144,151.39
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР, ЦЭВЭР ХӨРӨНГӨ/ӨМЧИЙН ДҮН		8,268,766,642.64	6,464,859,798.57

*Энэхүү санхүүгийн тайлангийн 10-18 дугаар хуудсан дах тодруулгууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салиггүй хэсэг болно.

2. Аудит хийсэн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан

ТАВ ХК-ИЙН АУДИТЛАГДСАН ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН (2023 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31 НЭЭРХ)

Үзүүлэлт	Тодуулга	(төгрөгөөр)	
		Өмнөх он	Тайлант он
Борлуулалтын орлого	7.17	4,743,629,964.49	6,308,262,846.75
Борлуулалтын өртөг		-	103,555,738.75
Нийт ашиг(алдагдал)		4,743,629,964.49	6,204,707,108.00
Түрээсийн орлого		-	-
Хүүний орлого		-	379,141.53
Бусад орлого		-	-
Борлуулалт маркетингийн зардал		-	-
Ерөнхий удирдлагын зардал	7.18	4,501,150,017.70	5,788,474,480.71
Санхүүгийн зардал		-	-
Бусад зардал	7.19	143,055,207.95	120,108,564.26
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз/гарз	7.20	(14,357,280.88)	(4,732,604.71)
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз/гарз		-	-
Бусад ашиг(алдагдал)		-	-
Татварын өмнөх ашиг(алдагдал)		85,067,457.96	291,770,599.85
Орлогын татварын зардал	7.21	22,865,564.09	41,245,064.65
Татварын дараах ашиг(алдагдал)		62,201,893.87	250,525,535.20
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг/ алдагдал		-	-
Бусад дэлгэрэнгүй орлого		-	-
Тайлант үеийн цэвэр ашиг(алдагдал)		62,201,893.87	250,525,535.20

*Энэхүү санхүүгийн тайлангийн 10-18 дугаар хуудсан дах тодруулгууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салиггүй хэсэг болно.

3. Аудит хийсэн эздийн өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

ТАВ ХК-ИЙН АУДИТЛАГДСАН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН (2023 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31 НЭЭРХ)

(төгрөгөөр)

Үзүүлэлт	Хувьцаат капитал	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Хуримтлагдсан ашиг	Нийт дүн
2021 оны 12-р сарын 31- нээрх үлдэгдэл	11,473,700.00	5,849,139.00	382,509,338.00	580,584,545.32	980,416,722.32
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-	-	-	-	-
Дахин илэрхийлэгдсэн үлдэгдэл	11,473,700.00	5,849,139.00	382,509,338.00	580,584,545.32	980,416,722.32
Өмчид гарсан өөрчлөлт	-	-	-	-	-
Тайлант үеийн үр дүн	-	-	-	62,201,893.87	62,201,893.87
2022 оны 12-р сарын 31- нээрх үлдэгдэл	11,473,700.00	5,849,139.00	382,509,338.00	642,786,439.19	1,042,618,616.19
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлт	-	-	-	-	-
Дахин илэрхийлэгдсэн үлдэгдэл	11,473,700.00	5,849,139.00	382,509,338.00	642,786,439.19	1,042,618,616.19
Өмчид гарсан өөрчлөлт	-	-	-	-	-
Тайлант үеийн үр дүн	-	-	-	250,525,535.20	250,525,535.20
2023 оны 12-р сарын 31- нээрх үлдэгдэл	11,473,700.00	5,849,139.00	382,509,338.00	893,311,974.39	1,293,144,151.39

*Энэхүү санхүүгийн тайлангийн 10-18 дугаар хуудсан дах тодруулгууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн
салиггүй хэсэг болно.

4. Аудит хийсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

ТАВ ХК-ИЙН
АУДИТЛАГДСАН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН
(2023 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31 НЭЭРХ)

Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он (төгрөгөөр)
ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	5,746,303,038.41	4,661,097,219.75
Бараа борлуулсан, үйлчилгээний орлого	5,672,848,171.81	4,491,407,876.93
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө	-	68,644.00
Бусад мөнгөн орлого	73,454,866.60	169,620,698.82
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	5,618,971,009.08	4,549,203,074.74
Ажиллагчдад төлсөн	305,898,117.58	467,611,189.26
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	83,225,149.02	95,838,000.00
Бараа материал худалдан авахад төлсөн	3,632,000.00	-
Ашиглалтын зардалд төлсөн	41,658,632.85	44,225,731.54
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	2,914,784,956.95	2,032,696,976.14
Хүүний төлбөрт	857,983,000.00	840,258,329.64
Татварын байгууллагад төлсөн	101,323,117.66	187,940,924.60
Даатгалын төлбөрт төлсөн	14,559,219.50	11,431,523.20
Бусад мөнгөн зарлага	1,295,906,815.52	869,200,400.36
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	127,332,029.33	111,894,145.01
ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	-	-
Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого	-	-
Бусад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт	-	-
Хүүний орлого	-	-
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгө зарлага	93,192,300.00	77,201,800.00
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	63,135,300.00	77,201,800.00
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн	30,057,000.00	-
Бусад олгосон зээл болон урьдчилгаа	-	-
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	(93,192,300.00)	(77,201,800.00)
САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	10,000,000.00	-
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	10,000,000.00	-
Валютын ханшийн тэгшитгэлийн ашиг	-	-
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	25,000,000.00	-
Зээл, өрийн үнэт цаас төлбөрт төлсөн мөнгө	25,000,000.00	-
Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн	-	-
Хувьцаа буцаан худалдаж төлсөн	-	-
Валютын ханшийн тэгшитгэлийн ашиг	-	-
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ	(15,000,000.00)	-
Валютын ханшийн зөрүү	3,280,313.53	1,720,100.00
БҮХ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ	22,420,042.86	36,412,445.01
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	542,955,400.00	32,369,897.66
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	32,369,897.66	68,782,342.67

*Энэхүү санхүүгийн тайлангийн 10-18 дугаар хуудсан дах тодруулгууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салиггүй хэсэг болно.

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА

5. ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ ТУХАЙ

Бүртгэлийн дугаар:	9010001084
Регистрийн дугаар:	2069075
Компанийн нэр:	"Тав" ХК
Үүсгэн байгуулагдсан огноо:	1996.04.24
Үйл ажиллагаа:	Авто машинаар ачаа тээвэрлэх /49230/ Хот хоорондын ачаа тээвэр /4923/ Гадаад худалдаа /4610/ Автомашинь засвар үйлчилгээ /4520/ Автомашинь худалдаа /4510/ Төлбөр эсвэл гэрээний үндсэн дээр хийгдэх бөөний худалдаа /46100/
Дүрмийн сан:	11,473.4 мянган төгрөг
Хувьцаа эзэмшигч, гишүүний тоо:	130
Гүйцэтгэх захирал:	С.Ганболд
Нягтлан бодогч:	Л.Цогзолмаа
Компаний хаяг:	Улаанбаатар, Сонгинохайрхан, 18-р хороо, энхтайвны өргөн чөлөө, Өөрийн байранд
Цахим шуудан хаяг:	Tavteever@yahoo.com , www.Tav.mn
Утас:	70172741, 11632737

6. НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛИЙН ГОЛ БОДЛОГУУД

6.1. СТОУС-ын хэрэглээ, тасралтгүй үйл ажиллагаа

Баримталсан стандартын талаар: Санхүүгийн тайланг Санхүүгийн тайлангийн олон улсын стандарт (СТОУС) болон Сангийн сайдын 361 дугаар тушаалаар баталсан Аж ахуйн нэгж байгууллагад мөрдөгдөх “Санхүүгийн тайлан, тодруулгыг бэлтгэх заавар” аргачлалын дагуу бэлтгэсэн.

Компанийн үйл ажиллагааны болон санхүүгийн тайлагналын валют нь Монгол улсын үндэсний мөнгөн тэмдэгт болох Монгол төгрөг байна. Компанийн санхүүгийн тайлангуудаа үндэсний мөнгөн тэмдэгт болох Монгол төгрөгөөр илэрхийлсэн байна.

Компанийн удирдлага нь санхүүгийн тайланг компани нь тасралтгүй байх зарчмын дагуу бэлтгэсэн байна.

6.2. Нягтлан бодох бүртгэлийн гол бодолгууд

6.2.1. Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө

Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгөнд мөнгө рүү түргэн хөрвөх чадвартай, үнэ цэнээ алдах эрсдэл багатай зүйлс хамаарна. Үүнд бэлэн мөнгө, банк санхүүгийн байгууллагад байршуулсан мөнгө, хадгаламж зэргийг хамруулна.

6.2.2. Авлага

Компанийн авлага нь ажил, үйлчилгээг зээлээр борлуулж, төлбөрийг худалдан авагч болон бусад этгээдээс нэхэмжилж буй мөнгөний дүн юм.

6.2.3. Үндсэн хөрөнгө

Үндсэн хөрөнгийг анхны удаа өртгөөр нь бүртгэх ба анхны хүлээн зөвшөөрөлтийн дараах тайлант үед үндсэн хөрөнгийг түүний өртгөөс аливаа хуримтлагдсан элэгдэл болон үнэ цэнийн бууралт хассан цэвэр дүнгээр тайлагнадаг.

Үндсэн хөрөнгийн ашиглах хугацааг дараах байдлаар тогтооно.

- | | |
|------------------------------|-----------|
| • Барилга байгууламж | 25-40 жил |
| • Тоног төхөөрөмж | 10 жил |
| • Тээврийн хэрэгсэл | 10 жил |
| • Тавилга, эд хогшил | 10 жил |
| • Компьютер, тоног төхөөрөмж | 2-3 жил |

Ашиглах эрхийн хөрөнгийн ашиглах хугацааг тодорхойлохдоо гэрээний нөхцөл эсвэл өмчлөлд байгаа ижил төстэй хөрөнгийн ашиглах хугацааны аль багаар тогтооно. Материаллаг дүнтэй үлдэх өртөг тооцоолол болон хөрөнгийн ашиглах хугацааны тооцооллыг багадаа жилд нэг удаа шинэчлэнэ. Үндсэн хөрөнгийн данснаас хассан, ашиглалтаас гаргаснаас үүссэн олз, гарзыг тухайн хөрөнгийн борлуулалт болон дансны үнийн зөрүүгээр тодорхойлох ба олз, гарзыг ашиг, алдагдлаар хүлээн зөвшөөрнө.

6.2.4. Өр төлбөр

Харилцагч байгууллага, хувь хүнээс авсан бараа, ажил, үйлчилгээ авсныхаа төлөө тэдэнд мөнгө эсвэл бусад хөрөнгөөр төлбөр төлөх үүрэг хүлээсэн санхүүгийн хариуцлага бөгөөд ирээдүйд төлөгдөх өртгөөрөө хэмжигдэнэ.

6.2.5. Гадаад валютаарх ажил гүйлгээ болон үлдэгдэл

Гадаад валютаар гарсан ажил гүйлгээг тухайн өдрийн Монгол банкны албан ханшаар төгрөгт хөрвүүлж төгрөг, юалютаар давхар бүртгэдэг. Гадаад валютаар бүртгэгдсэн мөнгө хөрөнгө ба өр төлбөрүүдийг тайлан тэнцлийн өдрийн ханшаар хөрвүүлэн тайлагнадаг. Ажил гүйлгээнээс үүссэн валютын ханшийн олз, гарзыг орлогын тайланд хүлээн зөвшөөрдөг, жилийн эцсийн валютын ханшаар хөрвүүлсэнтэй холбоотой олз, гарзыг ашиг, алдагдлаар хүлээн зөвшөөрнө. Зах зээлийн үнээр хэмжигддэгээс бусад мөнгөн бус зүйлсийг ажил гүйлгээ хийгдсэн өдрийн түүхэн ханшаар бүртгэж, тайлант жилийн эцэст тэгшитгэл хийхгүй.

6.2.6. Хувьцаат капитал

Энгийн хувьцаа нь хувь нийлүүлэгчдийн оруулсан хөрөнгийг харуулдаг бөгөөд хувьцааны нэрлэсэн үнэ болон хувьцааны тоо ширхэгийг санхүүгийн тайланд толилуулдаг.

6.2.7. Орлого

Бараа, ажил, үйлчилгээ борлуулсны орлого, хөрөнгө бусдад ашиглуулсны орлогыг хүлээн авсан, эсвэл хүлээн авахаар хүлээгдэж буй бодит үнэ цэнээр хэмжих ба гарсан аливаа худалдаа, үйлчилгээний буцаалт, хөнгөлөлт, үнийн бууралт зэргийг хассан цэвэр дүнгээр орлогыг хүлээн зөвшөөрдөг.

6.2.8. Санхүүгийн орлого ба санхүүгийн зардал

Санхүүгийн орлого нь хүүний орлогоос бүрдэх бөгөөд ашиг алдагдлаар хүлээн зөвшөөрөгдөн бүртгэлд бүртгэгдэнэ. Хүүний орлогыг үр ашигт хүүний аргыг ашиглан орлогын тайланд хуримтлуулан хүлээн зөвшөөрдөг.

Санхүүгийн зардал нь зээлийн хүүгийн зардлаас бүрдэх ба ашиг алдагдлаар алдагдлаар хүлээн зөвшөөрөгдөн бүртгэлд бүртгэгдэнэ.

6.2.9. Зардал

Зардлыг нягтлан бодох бүртгэлийн аккруэль суурьт зарчмын дагуу эдийн засгийн ирээдүйн үр ашгийг хэмжиж болохуйц хөрөнгийг багасгах буюу өр төлбөрийг нэмэгдүүлэхээр байвал хүлээн зөвшөөрч бүртгэдэг.

7. САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ҮЗҮҮЛЭЛТ

7.1. Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгө

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
Касс дахь мөнгө	21,825,929.07	778,759.87
Голомт банкны харилцах дах мөнгө - 1701001431 /MNT/	20,625.54	111,464.04
Хаан банкны харилцах дах мөнгө - 5163070453 /MNT/	9,613,486.62	19,259,088.36
ХХБанкны харилцах дах мөнгө - 468002324 /MNT/	73,008.47	-
Хаан банкны харилцах дах мөнгө - 5171350339 /USD/	48,913.32	14,043.58
Хаан банкны харилцах дах мөнгө - 5166613955 /CNY/	104,207.39	47,696,111.31
Голомт банкны харилцах дах мөнгө - 1705122743 /USD/	141,710.84	-
Голомт банкны харилцах дах мөнгө - 1705104996 /CNY/	114,219.42	5,165.77
Голомт банкны харилцах дах мөнгө - 1705149349 /CNY/	166,657.51	8,252.13
ХХБанкны харилцах дах мөнгө - 468023038 /CNY/	211,139.48	10,009.64
Голомт банкны харилцах дах мөнгө - 1705149348 /MNT/	50,000.00	-
Ариг банкны харилцах дах мөнгө - 2106019602 /MNT/	-	899,447.97
Нийт дүн	32,369,897.66	68,782,342.67

Харилцах дансны үлдэгдлийг дансны баталгаат хуулгаар, бэлэн мөнгөний үлдэгдлийг тус байгууллагын мөнгөн хөрөнгийн тооллогын баримтаар баталгаажуулан авлаа. Гадаад валютын харилцах дансдын үлдэгдлийг Монгол банкны 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрийн албан ханшаар тэгшитгэн тооцсон байна.

7.2. Дансны авлага

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
Эхний үлдэгдэл	291,188,666.64	240,643,873.24
Нэмэгдсэн	4,935,078,188.04	5,354,396,569.02
Хасагдсан	4,985,622,981.44	5,389,705,417.45
Эцсийн үлдэгдэл	240,643,873.24	205,335,024.81

Тайлант жилд дансны авлага 5,354,396.6 мянган төгрөгөөр нэмэгдэж, 5,389,705.4 мянган төгрөгийн авлагыг барагдуулж үлдэгдэл 205,335.0 мянган төгрөг байна. Дансны авлагын үлдэгдлийг өмнөх онтой харьцуулахад 35,308.8 мянган төгрөгөөр буюу 14.7 хувиар буурсан байна.

7.2.1. Дансны авлага

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
Дансны авлага - Матбирж ХХК	3,000,000.00	3,000,000.00
Дансны авлага - Монголиан Коал Трейдинг ХХК	2,000,000.00	2,000,000.00
Дансны авлага - Гашуун сухайт авто зам ХХК	6,450,000.00	5,950,000.00
Дансны авлага - Ай Си Си Эл ХХК	18,000,000.00	18,000,000.00
Дансны авлага - Ти Эй Ви Си ХХК	10,558,400.00	10,558,400.00
Дансны авлага - Жиаасмон Ложистик ХХК /CNY/	200,635,464.73	139,782,797.69
Дансны авлага - Петротрак ХХК	-	11,299,776.64
Дансны авлага - INNER MONGOLIA RUIDE	8.51	14,744,050.48
Нийт дүн	240,643,873.24	205,335,024.81

7.3.Татвар, НДШ-ийн авлага

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
НӨАТ-ын авлага	122,747,295.11	-
Нийт дүн	122,747,295.11	-

7.4. Бусад авлага

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
Ажиллагчдаас авах авлага - Болортуяа	700,000.00	700,000.00
Ажиллагчдаас авах авлага - Анхбаяр	1,140,000.00	1,140,000.00
Ажиллагчдаас авах авлага - Ганболд	1,400,000.00	1,400,000.00
Санхүүгийн түрээсийн авлага - Петротрак ХХК	-	7,000,000.00
Нийт дүн	3,240,000.00	10,240,000.00

7.5. Бараа материал

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
Эхний үлдэгдэл	301,187,042.37	301,187,042.37
Нэмэгдсэн	-	1,339,090.91
Хасагдсан	-	266,183,688.75
Эцсийн үлдэгдэл	301,187,042.37	36,342,444.53

7.5.1. Бараа материал

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
Бараа материал	269,651,301.67	3,467,612.92
Бэлэн бүтээгдэхүүн	31,535,740.70	31,535,740.70
Сэлбэг хэрэгсэл	-	1,339,090.91
Нийт дүн	301,187,042.37	36,342,444.53

7.6. Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
Урьдчилж төлсөн зардал - Галсанжамц	41,745,584.24	62,726,916.24
Урьдчилж төлсөн зардал - Доржмядаг	117,636,990.00	59,552,742.00
Урьдчилж төлсөн зардал - Гэрэлтод	121,517,740.00	32,183,760.00
Урьдчилж төлсөн зардал - Алтанхуяг	116,493,299.50	71,310,798.50
Урьдчилж төлсөн зардал - Хосоо	158,708,730.00	129,870,484.00
Урьдчилж төлсөн зардал - Мөнхбат	59,517,740.00	96,179,118.00
Урьдчилж төлсөн зардал - Сэргэлэн	74,425,675.00	32,400,386.00
Урьдчилж төлсөн зардал - Сайнбаяр	(12,655,200.00)	-
Урьдчилж төлсөн зардал - Батзориг	124,045,740.00	-
Урьдчилж төлсөн зардал - Мягмаржав	70,108,990.00	-
Урьдчилж төлсөн зардал - Үйтүмэн	81,277,903.00	8,000,000.00
Урьдчилж төлсөн зардал - Бат Ирээдүй	70,245,650.00	56,880,305.00
Урьдчилж төлсөн зардал - Гантулга	-	4,619,313.00
Урьдчилж төлсөн зардал - Ганбаатар	9,826,190.00	17,326,375.00
Урьдчилж төлсөн зардал - Мөөгий	225,500,000.00	-
Урьдчилж төлсөн зардал - Ариунболд	13,581,390.00	66,581,390.00
Урьдчилж төлсөн зардал - Баасанжав	81,702,996.00	-
Урьдчилж төлсөн зардал - Ганхуяг	99,851,589.00	-

Урьдчилж төлсөн зардал - Баярбат	-	23,000,000.00
Урьдчилж төлсөн зардал - Эрдэнэпүрэв	11,681,120.00	31,666,063.00
Урьдчилж төлсөн зардал - Хатанбаатар	-	2,000,000.00
Урьдчилж төлсөн зардал - Ганболд	15,833,011.69	(0.31)
Нийт дүн	1,481,045,138.43	694,297,650.43

7.7. Үндсэн хөрөнгө

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
Барилга, байгууламж	339,193,938.00	339,193,938.00
Хуримтлагдсан элэгдэл	(191,550,864.57)	(203,387,786.49)
Тээврийн хэрэгсэл	7,688,964,447.91	7,760,524,447.91
Хуримтлагдсан элэгдэл	(2,099,802,009.57)	(2,795,451,121.74)
Тавилга эд хогшил	137,267,018.25	153,325,938.25
Хуримтлагдсан элэгдэл	(46,321,245.26)	(57,719,372.81)
Компьютер дагалдах хэрэгсэл	16,643,143.04	17,313,143.04
Хуримтлагдсан элэгдэл	(11,146,363.87)	(14,827,048.24)
Бусад үндсэн хөрөнгө	23,342,845.45	23,342,845.45
Хуримтлагдсан элэгдэл	(1,159,381.21)	(5,696,090.29)
Холбооны тоног төхөөрөмж	-	430,000.00
Хуримтлагдсан элэгдэл	-	(136,962.91)
Нийт дүн	5,855,431,528.17	5,216,911,930.17

7.8. Биет бус хөрөнгө

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
Компьютерийн программ хангамж	2,913,878.37	3,762,416.67
Нийт дүн	2,913,878.37	3,762,416.67

7.9. Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	115,057,000.00	115,057,000.00
Нийт дүн	115,057,000.00	115,057,000.00

7.10. Хойшлогдсон татварын хөрөнгө

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	114,130,989.29	114,130,989.29
Нийт дүн	114,130,989.29	114,130,989.29

7.11. Дансны өглөг

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
Дансны өглөг - Воло Транспортейшн ХХК	37,203,000.00	37,203,000.00
Дансны өглөг - Юниверсал Коппер ХХК	2,600,000.00	2,600,000.00
Дансны өглөг - Матбирж ХХК	37,749,400.00	43,013,900.00
Дансны өглөг - Эрдэнэс Монгол ХХК	5,139,617.86	10,735,993.72
Дансны өглөг - Монгол Тээвэр Нэгдэл ХХК	3,596,760.10	9,478,160.10
Дансны өглөг - ӨМХХОГАЗАР	273,000.00	273,000.00
Дансны өглөг - Гайхам ХХК	28,600.66	-

Дансны өглөг - Эс Би Транс ХХК	4,040,709.68	220,709.68
Дансны өглөг - Ханбогд тохижилт ОНӨААТҮГ	9,820,000.00	7,644,035.97
Дансны өглөг - Хөрөнгийн бирж	2,500,000.00	-
Дансны өглөг - Жижирмон Ложистик ХХК /CNY/	4,678,295,124.45	2,811,044,941.22
Дансны өглөг - Эм Си Ди Эл ХХК	9,720,000.00	9,720,000.00
Дансны өглөг - Ханбогд сумын дундын эмнэлэг	50,000.00	50,000.00
Дансны өглөг - Говь Транс Ложистик ХХК	8,000,000.00	8,000,000.00
Дансны өглөг - Хүслийн хийморь	1,580,200.00	-
Дансны өглөг - Арвин хишиг төгөлдөр	3,029,500.00	-
Дансны өглөг - Тод Мөнх Капитал	4,250,000.00	-
Дансны өглөг - ХӨСҮТ	400,000.00	-
Дансны өглөг - Монгол Транзит Тээвэр	55,000,000.00	55,000,000.00
Дансны өглөг - Хандизель ХХК	67,000.00	232,000.00
Дансны өглөг - Хуягт шонхор ХХК	-	2,500,000.00
Дансны өглөг - Лидер Экаунт Аудит ХХК	-	1,000,000.00
Дансны өглөг - Өм.Ханбогд ГБДЦГАЗАР	-	14,625,800.00
Дансны өглөг - Эрдэнбилэг	4,101,117.00	4,101,117.00
Дансны өглөг - Цогзолмаа	-	68,644.00
Дансны өглөг - Ганболд	259,210,043.42	(8,265,808.04)
Бусад өглөг	(973,027.21)	(973,027.21)
Нийт дүн	5,125,681,045.96	3,008,272,466.44

7.12. Татварын өр

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
ААНОАТ-ын өр	25,675,425.42	49,875,724.90
ХХОАТ-ын өр	540,098.50	2,184,686.30
НӨАТ-ын өглөг	145,677,225.00	44,560,130.63
Нийт дүн	171,892,748.92	96,620,541.83

7.13. Банкны богино хугацаат зээл

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
Банкны богино хугацаат зээл - Хангай Капитал	48,439,000.00	2,496,400.00
Банкны богино хугацаат зээл - Ариг банк	-	122,785,700.84
Нийт дүн	48,439,000.00	125,282,100.84

7.14. Бусад өглөг

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
НДШ-ийн өглөг	12,427,000.00	47,186,025.60
Хүүгийн өглөг - Жижирмон Ложистик ХХК	362,790,829.85	295,299,399.32
Нийт дүн	375,217,829.85	342,485,424.92

7.15. Урьдчилж орсон орлого

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
Урьдчилж орсон орлого - Цогзолмаа /MNT/	104,139,000.00	-
Урьдчилж орсон орлого - Жижирмон Ложистик ХХК /CNY/	1,400,778,401.72	1,599,055,113.15
Нийт дүн	1,504,917,401.72	1,599,055,113.15

7.16.Эздийн өмч

Үзүүлэлт	Эхний үлдэгдэл	Эцсийн үлдэгдэл
Хувийн өмч	11,473,700.00	11,473,700.00
Нийт дүн	11,473,700.00	11,473,700.00

Улсын бүртгэл болн компанийн дүрэмд хувь нийлүүлсэн хөрөнгийн хэмжээ нэг бүрийн нэрлэсэн үнэ 1,000.0 төгрөгийн 11,473 ширхэг энгийн хувьцаа байна гэж тусгасан байна.

7.17. Борлуулалтын орлого болон борлуулалтын зардал

Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
Бараа бүтээгдэхүүн борлуулсны орлого	4,743,629,964.49	6,308,262,846.75
Борлуулалтын бүтээгдэхүүний өртөг	-	103,555,738.75
Нийт ашиг (алдагдал)	4,743,629,964.49	6,204,707,108.00

7.18. Ерөнхий ба удирдлагын зардал

Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
Ажилчдын цалингийн зардал	364,033,408.00	590,761,371.31
Албан томилолтын зардал	13,721,611.31	67,693,054.95
Байгууллагаас төлсөн НДШ	48,747,665.00	77,304,621.62
Албан татвар, төлбөр хураамжийн зардал	94,726,310.95	41,498,913.70
Бичиг хэргийн зардал	10,550,198.37	10,814,570.63
Шуудан холбооны зардал	5,662,148.43	9,758,901.50
Ашиглалтын зардал	43,748,048.04	46,569,544.54
Хангамжийн материалын зардал	43,980,165.15	-
Даатгалын төлбөрийн зардал	8,668,772.09	11,574,731.20
Засварын зардал	59,902,781.65	86,294,799.11
Элэгдэл, хорогдлын зардал	734,674,287.16	728,989,979.70
Түрээсийн зардал	12,032,258.06	-
Мэргэжлийн үйлчилгээний зардал	161,341,477.10	12,406,390.91
Цэвэрлэгээний зардал	7,709,181.86	621,863.64
Зар сурталчилгааны зардал	5,755,909.09	108,300.00
Сургалтын зардал	990,000.00	705,363.64
Сэлбэг, хэрэгслийн зардал	134,424,518.29	-
Тээврийн зардал	936,944,321.86	1,969,279,932.46
Шатахууны зардал	516,360,602.82	1,022,361,869.57
Хүүгийн зардал	1,165,029,829.85	755,472,599.95
Бусад	132,146,522.62	356,257,672.28
Нийт дүн	4,501,150,017.70	5,788,474,480.71

Тайлант хугацаанд ерөнхий удирдлагын зардалд 5,788,474.5 мянган төгрөгийн зардал гаргасан байна. Зардлын 11.5 хувийг цалин болон нийгмийн даатгалын зардалд, 34.0 хувийг тээврийн зардалд, 17.7 хувийг шатахууны зардалд, 13.1 хувийг хүүгийн зардалд, 13.0 хувийг элэгдэл, хорогдлын зардалд, харин 10.7 хувийг засварын зардал болон бусад үйл ажиллагааны зардалд зарцуулжээ.

7.19. Бусад зардал

Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
Алданги торгуулийн зардал	143,055,207.95	120,108,564.26
Бусад зардал	-	-
Нийт дүн	143,055,207.95	120,108,564.26

7.20. Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)

Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	(14,357,280.88)	(4,732,604.71)
Нийт дүн	(14,357,280.88)	(4,732,604.71)

7.21. Орлогын татварын зардал

Үзүүлэлт	Өмнөх он	Тайлант он
Орлогын татварын зардал	22,865,564.09	41,245,064.65
Нийт дүн	22,865,564.09	41,245,064.65

7.22. Холбоотой талуудын ажил гүйлгээ

Санхүүгийн тайлангийн зорилгоор талууд нь НББОУС 24 буюу "Холбоотой талын тодруулга"-д тодорхойлсноор хэрвээ тухайн компани нь нөгөө этгээдийн санхүүгийн болон бусад үйл ажиллагаатай холбоотой шийвдэр гаргалтанд нөлөө үзүүлэх буюу хянах чадвартай бол холбоотой талууд гэж тодорхойлно. Холбоотой талуудын магадлыг авч үзэхдээ хуулийн хэлбэрээс илүү эдийн засгийн холбоо хамаарлыг авч үзнэ гэж заасны дагуу холбоотой талуудын мэдээллийг татварын тайлан болон санхүүгийн тайлангийн тодруулга хэсэгт тайлагнах үүрэгтэй

7.23. Балансын дараах үйл явдал

2024 оны 1 дүгээр сарын 1-ний өдрөөс 2024 оны 3 дугаар сарын 6-ны өдөр хүртэл "Тав" ХК-ийн санхүүгийн тайлангуудад нөлөөлөхүйц, тодруулах шаардлагатай үйл явдал гараагүй байна.

Ахлах аудитор

Ш.Уянга

2024 оны 3 дугаар сарын 6-ны өдөр



ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ ХХК

МЕНЕЖМЕНТИЙН ЗАХИДАЛ

“ТАВ” ХК

2023 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31-НИЙ ӨДРӨӨР ТАСАЛБАР БОЛСОН
САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН АУДИТ

УЛААНБААТАР ХОТ
2024 ОН



“ЛИДЕР ЭКАУНТ АУДИТ” ХХК

2024 оны 3 сарын 6 өдөр

Улаанбаатар хот, Чингэлтэй дүүрэг, 2-р хороо,
Төмөрчний гудамж - 8, 405 тоот
Утас: +976 7011-4519

“ТАВ” ХК-ИЙН УДИРДЛАГАД

Удирдлагад хүргэх захидал

Бид танай байгууллагын 2023 оны жилийн санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ. Аудит хийх явцад санхүүгийн үйл ажиллагаа, нягтлан бодох бүртгэл, дотоод хяналтад цаашид анхаарах асуудлыг энэхүү захидлаар хүргүүлж байна.

Санхүүгийн тайлангийн аудитын явцад гүйцэтгэсэн горимоор бидэнд ажиглагдсан зүйлүүдийг удирдлагад хүргэх зорилгоор энэ захидлыг толилуулж байна. Бидний хэрэгжүүлсэн горим, сорил нь санхүүгийн тайлангийн санал дүгнэлт гаргахад зориулагдсан болно.

Цаашид компанийн дотоод хяналтыг бүрдүүлэх, сайжруулахад удирдлагад туслах зорилгоор дараах зөвлөмжийг хүргүүлж байна.

Зөвлөмжийг зөвхөн компанийн удирдлагад зориулан бэлтгэснээс бусад зорилго агуулаагүй болно.

ХҮНДЭТГЭСЭН,

ЗАХИРАЛ



П. ШАРАВХОРОЛ

САНХҮҮГИЙН ҮНДСЭН ҮЗҮҮЛЭЛТИЙН ТАЛААР

Санхүүгийн байдлын талаар

Компанийн нийт хөрөнгө өмнөх оноос 1,803,906.9 мянган төгрөгөөр буюу 21.8 хувиар буурсан байна.

/мянган төгрөгөөр/

Хөрөнгө	2022 он	2023 он	Зөрүү
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	2,181,233.2	1,014,997.4	-1,166,235.8
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	32,369.9	68,782.3	36,412.4
Дансны авлага	240,643.9	205,335.0	-35,308.9
Татвар, НДШ – ийн авлага	122,747.3	0.0	-122,747.3
Бусад авлага	3,240.0	10,240.0	7,000.0
Бараа материал	301,187.0	36,342.4	-264,844.6
Урьдчилж төлсөн төлбөр/тооцоо	1,481,045.1	694,297.7	-786,747.4
Эргэлтийн бус хөрөнгө	6,087,533.4	5,449,862.3	-637,671.1
Үндсэн хөрөнгө	5,855,431.5	5,216,911.9	-638,519.6
Биет бус хөрөнгө	2,913.9	3,762.4	848.5
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	115,057.0	115,057.0	0.0
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	114,131.0	114,131.0	0.0
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	8,268,766.6	6,464,859.7	-1,803,906.9
Өглөг	7,226,148.1	5,171,715.6	-2,054,432.5
Дансны өглөг	5,125,681.0	3,008,272.5	-2,117,408.5
Татварын өглөг	171,892.8	96,620.5	-75,272.3
НДШ-ийн өглөг	12,427.0	47,186.0	34,759.0
Банкны богино хугацаат зээл	48,439.0	125,282.1	76,843.1
Хүүний өглөг	362,790.8	295,299.4	-67,491.4
Урьдчилж орсон орлого	1,504,917.5	1,599,055.1	94,137.6
Эздийн өмч	1,042,618.5	1,293,144.1	250,525.6
Хувийн өмч	11,473.7	11,473.7	0.0
Нэмж төлөгдсөн капитал	5,849.1	5,849.1	0.0
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	382,509.3	382,509.3	0.0
Хуримтлагдсан ашиг/алдагдал	642,786.4	893,312.0	250,525.6
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	8,268,766.6	6,464,859.7	-1,803,906.9

Дээрх хүснэгтээс харахад өмнөх оны үзүүлэлтээс нөлөө бүхий өөрчлөлт гарсан дансны авлага, татвар, НДШ-ийн авлага, бараа материал, урьдчилж төлсөн тооцоо, үндсэн хөрөнгө, дансны өглөг, хуримтлагдсан ашгийн данс байна.

Тайлант хугацаанд эргэлтийн хөрөнгө өмнөх оноос 1,166,235.8 мянган төгрөгөөр буюу 53.5 хувиар буурсан нь дансны авлага 35,308.9 мянган төгрөг, татвар, НДШ-ийн авлага 122,747.3 мянган төгрөг, бараа материал 264,844.6 мянган төгрөг, урьдчилж төлсөн тооцоо 786,747.4 мянган төгрөгөөр тус тус буурсантай холбоотой байна.