"ЦЭСБ-АУДИТ" ХХК

УБ дахь оффис: Хан-Уул дүүрэг 20-р хороо, Мишээл хотхон
94 - А байрны 01-р давхар, 03тоот; Утас:99099605, 99019203;
Шуудангийн хаяг: erdenetuya.turuu@gmail.com

2025/02/19 № 225/34

" УЛААНСАН ХК-ИЙН
УДИРДЛАГАД "

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

Дүгнэлт

Бид " ***Улаансан*** " ХК-ийн 2024 оны 12 дугаар сарын 31-нээр дуусвар болгосон санхүүгийн байдал, орлогын дэлгэрэнгүй, өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээний тайлангуудад аудитын үйлчилгээ үзүүллээ.

Бидний дүгнэснээр эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын стандарт, нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль болон Сангийн сайдын тушаалаар батлагдсан Санхүүгийн тайлан бэлтгэх аргачлал, холбогдох журам, зааварт нийцүүлж үнэн зөв, бодитой илэрхийлэгдсэн байна гэж үзээд ***эерэг*** дүгнэлт өгөхөөр шийдвэрлэсэн болно.

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийж гүйцэтгэсэн бөгөөд уг стандартын дагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлагаа "*Аудиторын үүрэг хариуцлага*" гэсэн хэсэгт харуулсан. Бид энэхүү аудитын ажилд хамаарах ёс зүйн шаардлагуудын дагуу компаниас хараат бус ажиллаж, бусад ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно.

Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь аудитын дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болно гэж бид үзэж байна.

Бусад мэдээлэл

Компанийн татварын тайлан ба бусад, тусгай зориулалтын тайлан, мэдээлэл нь бидэнд хамааралгүй болно. Удирдлага нь бусад мэдээлэлтэй холбоотой үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ. Санхүүгийн тайланд өгсөн бидний дүгнэлт бусад мэдээлэлд хамааралгүй болно.

Санхүүгийн тайлантай холбоотойгоор компанийн удирдлагын хүлээх үүрэг хариуцлага

Удирдлага нь санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартуудын дагуу эдгээр санхүүгийн тайланг бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах хариуцлага хүлээх бөгөөд мөн залилан эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг буруу илэрхийлэлгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх боломжтой болгоход зайлшгүй чухал гэж өөрийн тодорхойлсон дотоод хяналтын талаарх хариуцлагыг хүлээнэ. Санхүүгийн тайлан гаргахдаа удирдлага тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа зогсолтгүй явуулах компанийн чадамжийг үнэлэх, боломжтой бол тасралтгүй байх зарчимтай холбоотой асуудлуудыг тодруулах, нягтлан боддох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг хэрэглэх үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ.

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

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 Аудитын Олон Улсын Стандартын дагуу хийгдсэн аудитаар байгаа материаллаг буруу илэрхийллийг байнга илрүүлдэг гэсэн нотолгоо болохгүй. Буруу илэрхийлэх явдал нь залилан ба алдаанаас үүсч болох ба хэрэв тэр нь дангаараа эсвэл нийтдээ санхүүгийн тайланд үндэслэн гаргасан хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх магадлалтай бол материаллагт тооцогддог.

Аудитаар санхүүгийн тайлан дахь дүнгүүд болон тодруулгуудын талаар аудитын нотолгоо олж авах горимуудыг гүйцэтгэдэг. Сонгосон горимууд нь аудиторын үнэлэмж, түүний дотор залилан эсвэл алдаанаас шалтгаалсан санхүүгийн тайлан дахь материаллаг алдаатай тайлагналын эрсдэлийн үнэлгээнээс хамаардаг. Эдгээр эрсдэлийн үнэлгээг хийхдээ аудитор нь тухайн байгууллагын дотоод хяналтын үр өгөөжийн талаар дүгнэлт гаргах зорилго тавилгүйгээр, тухайн нөхцөл байдалд тохиромжтой аудитын горимуудыг тодорхойлохын тулд, санхүүгийн тайлангуудыг байгууллага бэлтгэж үнэн зөв толилуулахтай хамаатай дотоод хяналтыг авч үздэг. Түүнчлэн аудитаар тухайн хэрэглэсэн нягтлан бодох бүртгэлийн зохистой байдал болон тооцооллын ул үндэслэлийг үнэлж, мөн санхүүгийн тайлангуудын нийт толилуулгыг үнэлдэг.

ЕРӨНХИЙ ЗАХИРАЛ Ч.ЦЭРЭННАДМИД

УЛААНСАН ХК

Аж ахуйн нэгжийн нэр

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

2024 оны 12-р сарын 31-ны өдрөөрх

ҮЗҮҮЛЭЛТ	ТОДРУУЛГА	2023.12.31	2024.12.31
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	1	24,500.00	24,500.00
Дансны авлага		-	-
Татвар, НДШ-ийн авлага		-	-
Бусад авлага		-	-
Бараа материал			
Урьдчилж төлсөн зардал, тооцоо			
Бусад эргэлтийн хөрөнгө			
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		**24,500.00**	**24,500.00**
Үндсэн хөрөнгө	2	19,667,300.00	19,667,300.00
Биет бус хөрөнгө		-	-
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		**19,667,300.00**	**19,667,300.00**
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН		19,691,800.00	19,691,800.00
Дансны өглөг		-	-
Цалингийн өглөг		-	-
Татварын өр		-	-
НДШ-ийн өглөг		-	-
Урьдчилж орсон орлого		-	-
Бусад богино хугацаат өр төлбөр		-	-
Богино хугацаат өрийн дүн		-	-
Урт хугацаат өр төлбөр		-	-
Нийт өр төлбөрийн дүн		-	-
Эздийн өмч			
Хувийн /өмч/	3	5,595,200.00	5,595,200.00
Эздийн өмчийн бусад хэсэг		227,362,600.00	227,362,600.00
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)		(213,266,000.00)	(213,266,000.00)
Эздийн өмчийн дүн		**19,691,800.00**	**19,691,800.00**
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН		19,691,800.00	19,691,800.00

Хавсаргасан тодруулга нь энэхүү тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

БҮРТГЭЛ ХЯНАЛТЫН ИТГЭМЖЛЭГДСЭН БАЙГУУЛЛАГА "ЦЭСБ-АУДИТ" ХХК

УЛААНСАН ХК

Аж ахуйн нэгжийн нэр

ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

2024 оны 12-р сарын 31-ны өдрөөрх

ҮЗҮҮЛЭЛТ	ТОДРУУЛГА	2023.12.31	2024.12.31
Борлуулалтын орлого		7,320,100.00	-
Борлуулалтын өртөг		7,320,100.00	-
Нийт ашиг /алдагдал/		-	-
Эрхийн шимтгэлийн орлого		7,320,000.00	-
Хүүний орлого		-	-
Бусад орлого		-	-
Борлуулалт маркетингийн зардал		-	-
Ерөнхий ба удирдлагын зардал		7,320,000.00	-
Санхүүгийн зардал			
Бусад зардал		-	-
Гадаад валютын ханшийн зөрүүгийн олз (гарз)		-	-
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)		-	-
Бусад ашиг (алдагдал)		-	-
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)		-	-
Орлогын татварын зардал		-	-
Татварын дараах ашиг (алдагдал)		-	-
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг			-
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)		-	-
Бусад дэлгэрэнгүй орлого			-
			-
Орлогын нийт дүн		-	-
Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг			

БҮРТГЭЛ ХЯНАЛТЫН ИТГЭМЖЛЭГДСЭН БАЙГУУЛЛАГА "ЦЭСБ-АУДИТ" ХХК

УЛААНСАН ХК

Аж ахуйн нэгжийн нэр

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

2024 оны 12-р сарын 31-ны өдрөөрх

ҮЗҮҮЛЭЛТ	Өмч	Эздийн өмчийн бусад хэсэг	Хуримтлагдсан ашиг(алдагдал)	Нийт дүн
2022 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	5,595,200.00	227,362,600.00	(213,266,000.00)	19,691,800.00
НБББ-ын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	-		-	-
Залруулсан үлдэгдэл	**5,595,200.00**	**227,362,600.00**	**(213,266,000.00)**	**19,691,800.00**
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)			-	-
Зарласан ногдол ашиг			-	-
2023 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	5,595,200.00	227,362,600.00	(213,266,000.00)	19,691,800.00
НБББ-ын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	-		-	-
Залруулсан үлдэгдэл	**5,595,200.00**	**227,362,600.00**	**(213,266,000.00)**	**19,691,800.00**
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	-		-	-
Зарласан ногдол ашиг	-		-	-
2024 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	5,595,200.00	227,362,600.00	(213,266,000.00)	19,691,800.00

БҮРТГЭЛ ХИНАЛТЫН
ИТГЭМЖЛЭГДСЭН
БАЙГУУЛЛАГА
"ЦЭСБ-АУДИТ" ХХК

УЛААНСАН ХК

Аж ахуйн нэгжийн нэр

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

2024 оны 12-р сарын 31-ны өдрөөрх

Мөр №	Үзүүлэлт	2023.12.31	2024.12.31
1	**Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ**		
1.1	**Мөнгөн орлогын дүн (+)**	-	-
1.1.1	Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	-	-
1.1.2	Бусад мөнгөн орлого	-	-
1.2	**Мөнгөн зарлагын дүн (-)**	-	-
1.2.1	Ажиллагчдад төлсөн		
1.2.2	Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн		
1.2.3	Бараа материал худалдан авахад төлсөн		
1.2.4	Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн		
1.2.5	Татварын байгууллагад төлсөн		
1.2.6	Татварын байгууллагад төлсөн		
1.2.7	Бусад мөнгөн зарлага		
1.3	Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-	-
2	**Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ**		
2.1	**Мөнгөн орлогын дүн (+)**	-	-
2.1.1	Хүлээн авсан хүүний орлого	-	-
2.2	**Мөнгөн зарлагын дүн (-)**	-	-
2.2.1	Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		-
	Бусдад олгосон зээл болон урьдчилгаа		-
2.3	ХО-ын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-	-
3	**Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ**		
3.1	**Мөнгөн орлогын дүн (+)**	-	-
3.1.1	Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	-	-
3.2	**Мөнгөн зарлагын дүн (-)**	-	-
3.2.1	Зээлийн төлбөрт төлсөн	-	-
3.2.2	Төлсөн ногдол ашигт төлсөн	-	-
3.3	Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	-	-
4	Валютын ханшийн зөрүү	-	
5	Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	-	-
6	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	24,500.00	24,500.00
7	Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	24,500.00	24,500.00

БҮРТГЭЛ ХЯНАЛТЫН ИТГЭМЖЛЭГДСЭН БАЙГУУЛЛАГА "ЦЭСБ-АУДИТ" ХХК