Улаанбаатар хот

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

“МОНГОЛЫН НОГООН САНХҮҮГИЙН КОРПОРАЦИ ББСБ” ХХК-ИЙН УДИРДЛАГАД

Бид танай байгууллагын 2020 оны 12 дугаар сарын 31-нээрх санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан бусад нэмэлт тайлбар тодруулгыг багтаасан санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Зөрчилгүй дүгнэлт
Танай байгууллага 2020 оны 12 дугаар сарын 31-нээр тасалбар болгосон санхүүгийн тайлангаа Санхүүгийн тайлагналын олон улсын холбогдох стандартын дагуу бүхий л материаллаг байдлын хувьд үнэн зөв толилуулсан байна.

Дүгнэлтийн үндэслэл
Бид энэхүү аудитыг Аудитын олон улсын стандартын дагуу хийж гүйцэтгэв.
Уг стандартын дагуу хүлээх хариуцлагаа энэ тайлангийн “Аудиторын санхүүгийн тайланд хүлээх үүрэг, хариуцлага” хэсэгт харуулсан болно. Бид санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой зохих ёс зүйн шаардлагын дагуу танай байгууллагаас хараат бусаар ажиллах үүргээ бүрэн биелүүлсэн билээ.
Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь аудитын дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болж чадсан гэдэгт итгэлтэй байна.

Аудитын гол асуудлууд
Бидний мэргэжлийн үнэлэмжээр тайлант үеийн санхүүгийн тайланд хамгийн их нөлөөтэй зүйлсийг аудитын гол асуудлууд гэж үзнэ. Санхүүгийн тайлангийн аудитын хүрээнд эдгээр асуудлыг нэгтгэсэн байдлаар авч үзсэн ба тусад нь дүгнэлт гаргаагүй болно.

Бусад мэдээлэл
Санхүүгийн тайланд гаргасан бидний дүгнэлтэд бусад мэдээлэл хамраагүй тул түүнд баталгаажуулалт гаргахгүй.

Удирдлага ба Засаглах удирдлагын санхүүгийн тайланд хүлээх үүрэг
Санхүүгийн тайланг Санхүүгийн тайлагналын олон улсын холбогдох стандартын дагуу бэлтгэх ба үнэн зөв толилуулах нь байгууллагын удирдлагын хүлээх үүрэг юм. Энэхүү үүрэгт залилан, алдааны улмаас үүсч болох материаллаг буруу илэрхийлэлгүй санхүүгийн тайлан бэлтгэх, толилуулах үүрэг бүхий дотоод хяналтыг бий болгох, хэрэгжүүлэх ажлууд багтана. Удирдлага санхүүгийн тайланг гаргахдаа байгууллагын үйл ажиллагааг цаашид тасралтгүй явуулах үүрэг хариуцлага хүлээсэн байна.

Аудиторын санхүүгийн тайланд хүлээх үүрэг, хариуцлага
Хийсэн аудитдаа үндэслэн санхүүгийн тайлангуудын талаар хараат бус дүгнэлт өгөх нь бидний үүрэг хариуцлага юм.
Бид танай байгууллагын санхүүгийн тайланг материаллаг алдаагүй бэлтгэгдсэн тухай найдвартай, хангалттай нотолгоо олж авах зорилгоор аудитыг төлөвлөж, түүнийг Аудитын олон улсын стандарт болон Аудитын дотоод стандартыг баримтлан хийв. Аудит хийхдээ

аудитын горим (Шалгах, давтан тооцоолох, тулган баталгаажуулах, тасалбар болголт, тулгах гэх мэт)-уудыг ашиглав.

Аудиталсан санхүүгийн тайлангийн хураангуйг хавсаргав.



ЗАХИРАЛ **Т.СУГАРСҮРЭН**

2021-03-17

Санхүүгийн тайлангийн хураангуй

Үйлчлүүлэгчийн албан ёсны нэр: *"МОНГОЛЫН НОГООН САНХҮҮГИЙН КОРПОРАЦИ ББСБ" ХХК*

Санхүүгийн тайлангийн өдөр: *2020-12-31*

д/д	САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ҮЗҮҮЛЭЛТҮҮД	Гүйцэтгэл (мян.төг)	
		Аудитлагдаагүй	Аудитлагдсан
А.САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН (Тайлант үеийн эцсийн үлдэгдэл)			
1	**Мөнгөн хөрөнгө**	**876,897.9**	**876,897.9**
1.1	Бэлэн мөнгө	356.8	356.8
1.2	Банк санхүүгийн байгууллагад байршуулсан харилцах	876,541.1	876,541.1
1.3	Банк санхүүгийн байгууллагад байршуулсан хадгаламж		
1.4	Авлагын болзошгүй эрсдэлийн сан		
3	**Зээл /Цэврээр/**	**33,070.9**	**33,070.9**
3.1	Нийт зээл	153,278.7	153,278.7
3.1.1	Хэвийн зээл		
3.1.2	Хугацаа хэтэрсэн зээл		
3.1.3	Чанаргүй зээл	153,278.7	153,278.7
3.1.3.1	Хэвийн бус зээл		
3.1.3.2	Эргэлзээтэй зээл	66,141.7	66,141.7
3.1.3.3	Муу зээл	87,137.0	87,137.0
3.1.4	Зээлийн эрсдэлийн сан	(120,207.8)	(120,207.8)
7	**Бусад авлага**	**66,612.6**	**66,612.6**
7.1	Бусад авлага	1,216.1	1,216.1
7.3	Хуримтлуулж тооцсон хүүгийн авлага	65,396.5	65,396.5
7.3.1	Хуримтлуулж тооцсон зээлийн хүүгийн авлага	65,396.5	65,396.5
8	**Бусад хөрөнгө**	**934.6**	**934.6**
8.1	Урьдчилж төлсөн зардал тооцоо	934.6	934.6
9	**Эргэлтийн хөрөнгийн дүн**	**977,516.0**	**977,516.0**
10	**Үндсэн хөрөнгө**	1,879.2	1,879.2
10.3	Эд хогшил	3,092.8	3,092.8
10.4	Хуримтлагдсан элэгдэл (эд хогшил)	(1,440.7)	(1,440.7)
10.5	Техник хэрэгсэл	2,082.8	2,082.8
10.6	Хуримтлагдсан элэгдэл (техник хэрэгсэл)	(1,855.7)	(1,855.7)
11	**Биет бус хөрөнгө**		
11.1	Биет бус хөрөнгө		
11.2	Элэгдэл (биет бус хөрөнгө)		
12	**Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн**	**1,879.2**	**1,879.2**
13	**НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН**	**979,395.2**	**979,395.2**
16	**Бусад өр төлбөр**		
16.2	Бусад өглөг	0.1	0.1
16.2.4	ЭМД, НДШ-ийн өглөг		
16.2.5	ХХОАТ-ын өглөг		
16.2.6	Орлогын албан татварын өглөг	186.3	186.3
17	**Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн**	**186.4**	**186.4**
19	**Нийт өр төлбөрийн дүн**	**186.4**	**186.4**
20.1	Энгийн хувьцаа	1,041,500.0	1,041,500.0

NIISLEL-AUDIT LLC
CERTIFIED ACCOUNTING
AUDIT & APPRAISAL

21	**Бусад өмч**		
21.5	Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	**(62,291.2)**	**(62,291.2)**
21.5.1	Тайлангийн үеийн	(48,000.9)	(48,000.9)
21.5.2	Өмнөх үеийн	(14,290.3)	(14,290.3)
22	**Эздийн өмчийн дүн**	**979,208.8**	**979,208.8**
23	**ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН**	**979,395.2**	**979,395.2**

Б.ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН (Тайлант үеийн гүйцэтгэл)

1	Хүүгийн орлого	52,953.9	52,953.9
2	Хүүгийн зардал		
3	**Цэвэр хүүгийн орлого**	**52,953.9**	**52,953.9**
4	Хүүгийн бус орлого	4,703.2	4,703.2
5	Хүүгийн бус зардал	72,165.7	72,165.7
6	Цэвэр хүүгийн бус орлого/зардал	**(67,462.5)**	**(67,462.5)**
7	**Эрсдэлийн сан байгуулахаас өмнөх үйл ажиллагааны ашиг**	**(14,508.6)**	**(14,508.6)**
8	Болзошгүй эрсдэлийн зардал	28,332.5	28,332.5
9	Ердийн үйл ажиллагааны ашиг/алдагдал	**(42,841.1)**	**(42,841.1)**
10	**Үндсэн бус үйл ажиллагааны орлого**	**541.6**	**541.6**
11	**Үндсэн бус үйл ажиллагааны зардал**	**1,513.4**	**1,513.4**
12	**ТАТВАР ТӨЛӨХИЙН ӨМНӨХ АШИГ(АЛДАГДАЛ)**	**(43,812.9)**	**(43,812.9)**
13	Татварын зардал	4,188.0	4,188.0
14	**ТАЙЛАНТ ҮЕИЙН ЦЭВЭР АШИГ (АЛДАГДАЛ)**	**(48,000.9)**	**(48,000.9)**

В.ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН (Тайлант үеийн эцсийн үлдэгдэл)

1	Хувьцаат капитал	1,041,500.0	1,041,500.0
3	Нэмж төлөгдсөн капитал		
4	Эзэмшигчдийн өмчийн бусад хэсэг		
5	Дахин үнэлгээний нөөц		
6	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц		
7	Хуримтлагдсан ашиг	(62,291.2)	(62,291.2)
8	**Нийт дүн**	**979,208.8**	**979,208.8**

Г. МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН (Тайлант үеийн гүйцэтгэл)

1	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	86,982.0	86,982.0
2	Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	98,374.5	98,374.5
3	**Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн**	**(11,392.5)**	**(11,392.5)**
4	Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн орлого		
5	Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн зарлага	1,237.9	1,237.9
6	**Үндсэн бус үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн**	**(1,237.9)**	**(1,237.9)**
7	**Нийт цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн**	**(12,630.4)**	**(12,630.4)**
8	**МӨНГӨН ХӨРӨНГИЙН ЭХНИЙ ҮЛДЭГДЭЛ**		
9	**МӨНГӨН ХӨРӨНГИЙН ЭЦСИЙН ҮЛДЭГДЭЛ**	**889,528.3**	**889,528.3**

Үйлдсэн: .....

Огноо .....
2021-03-17

NIISLEL-AUDIT LLC
CERTIFIED ACCOUNTING
AUDIT & APPRAISAL