



“НИЙСЛЭЛ-АУДИТ” ХХК

НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛ, ХЯНАЛТЫН ИТГЭМЖЛЭГДСЭН БАЙГУУЛЛАГА

Улаанбаатар хот

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

ОЛЛОО ХК-ИЙН УДИРДЛАГАД

Бид танай байгууллагын 2022 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 2022 оны 12 дугаар сарын 31-нээр тасалбар болгосон санхүүгийн тайлангаа холбогдох Санхүүгийн тайлагналын олон улсын 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 хариуцлага 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 холбогдох олон улсын 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.

Байгууллагын удирдлага нь нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх зарчмыг баримталсан бөгөөд цаашид ч уг зарчмыг баримтлах юм байна.

Тайлангийн зориулалт

Энэхүү тайланг танай байгууллагын хувь нийлүүлэгчдэд зориулан бэлтгэв. Бид энэ тайлангийн агуулгын хүрээнд гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно.

Аудиталсан санхүүгийн тайлангийн хураангуйг хавсаргав.



Т.СУГАРСҮРЭН

2023 оны 04 сарын 30 өдөр



Санхүүгийн тайлангийн хураангуй

Үйлчлүүлэгчийн албан ёсны нэр: "Оллоо" ХК
Санхүүгийн тайлангийн өдөр: 2022-12-31

| д/д | САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ҮЗҮҮЛЭЛТҮҮД | Гүйцэтгэл (мян.төг) | |
|-----|-----------------------------------|---------------------|--------------|
| | | Аудитлагдаагүй | Аудитлагдсан |

А.САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН (Тайлант үеийн эцсийн үлдэгдэл)

| | | | |
|----------|---|------------------|------------------|
| 1.1 | Эргэлтийн хөрөнгө | | |
| 1.1.1 | Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгө | 15,682.7 | 15,682.7 |
| 1.1.2 | Дансны авлага | - | - |
| 1.1.3 | Татвар, НДШ - ийн авлага | 1.0 | 1.0 |
| 1.1.4 | Бусад авлага | 50.0 | 50.0 |
| 1.1.5 | Бусад санхүүгийн хөрөнгө | - | - |
| 1.1.6 | Бараа материал | - | - |
| 1.1.7 | Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо | - | - |
| 1.1.8 | Бусад эргэлтийн хөрөнгө | - | - |
| 1.1.9 | Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй эргэлтийн бус хөрөнгө (борлуулах бүлэг хөрөнгө) | - | - |
| 1.1.10 | | | |
| 1.1.11 | Эргэлтийн хөрөнгийн дүн | 15,733.7 | 15,733.7 |
| 1.2 | Эргэлтийн бус хөрөнгө | | |
| 1.2.1 | Үндсэн хөрөнгө | 4,389.6 | 4,389.6 |
| 1.2.2 | Биет бус хөрөнгө | 808,571.5 | 808,571.5 |
| 1.2.3 | Биологийн хөрөнгө | - | - |
| 1.2.4 | Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт | - | - |
| 1.2.5 | Хайгуул ба үнэлгээний хөрөнгө | - | - |
| 1.2.6 | Хойшлогдсон татварын хөрөнгө | - | - |
| 1.2.7 | Хөрөнгө оруулалтын зориулалттай үл хөдлөх хөрөнгө | - | - |
| 1.2.8 | Бусад хөрөнгө оруулалт | - | - |
| 1.2.9 | | - | - |
| 1.2.10 | Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн | 812,961.1 | 812,961.1 |
| 1.3 | НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН | 828,694.8 | 828,694.8 |
| 2 | ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ | | |
| 2.1 | Өр төлбөр | | |
| 2.1.1 | Богино хугацаат өр төлбөр | | |
| 2.1.1.1 | Дансны өглөг | - | - |
| 2.1.1.2 | Цалингийн өглөг | 3,311.6 | 3,311.6 |
| 2.1.1.3 | Татварын өр | 33,564.3 | 33,564.3 |
| 2.1.1.4 | НДШ-ийн өглөг | 17,392.4 | 17,392.4 |
| 2.1.1.5 | Банкны богино хугацаат зээл | - | - |
| 2.1.1.6 | Хүүний өглөг | - | - |
| 2.1.1.7 | Ногдол ашгийн өглөг | - | - |
| 2.1.1.8 | Урьдчилж орсон орлого | - | - |
| 2.1.1.9 | Нөөц /өр төлбөр/ | - | - |
| 2.1.1.10 | Бусад богино хугацаат өр төлбөр | - | - |

| | | | |
|----------|--|------------------|------------------|
| 2.1.1.11 | Борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй бүлэг хөрөнгөнд хамаарах өр төлбөр | - | - |
| 2.1.1.12 | | | |
| 2.1.1.13 | Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн | 54,268.3 | 54,268.3 |
| 2.1.2 | <i>Урт хугацаат өр төлбөр</i> | | |
| 2.1.2.1 | Урт хугацаат зээл | - | - |
| 2.1.2.2 | Нөөц /өр төлбөр/ | - | - |
| 2.1.2.3 | Хойшлогдсон татварын өр | - | - |
| 2.1.2.4 | Бусад урт хугацаат өр төлбөр | - | - |
| 2.1.2.5 | | | |
| 2.1.2.6 | Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн | - | - |
| 2.2 | Өр төлбөрийн нийт дүн | 54,268.3 | 54,268.3 |
| | <i>Эздийн өмч</i> | | |
| 2.3 | <i>Өмч:</i> | | |
| 2.3.1 | - төрийн | | |
| 2.3.2 | - хувийн | - | - |
| 2.3.3 | - хувьцаат | 970,049.7 | 970,049.7 |
| 2.3.4 | Халаасны хувьцаа | | |
| 2.3.5 | Нэмж төлөгдсөн капитал | 35,853.6 | 35,853.6 |
| 2.3.6 | Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл | 1,637,047.8 | 1,637,047.8 |
| 2.3.7 | Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц | | |
| 2.3.8 | Эздийн өмчийн бусад хэсэг | - | - |
| 2.3.9 | Хуримтлагдсан ашиг | (1,868,524.6) | (1,868,524.6) |
| 2.3.10 | | | |
| 2.3.11 | Эздийн өмчийн дүн | 774,426.5 | 774,426.5 |
| 2.4 | ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН | 828,694.8 | 828,694.8 |

Б.ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН (Тайлант үеийн гүйцэтгэл)

| | | | |
|----|---|--------------------|--------------------|
| 1 | Борлуулалтын орлого (цэвэр) | 36,127.3 | 36,127.3 |
| 2 | Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг | - | - |
| 3 | Нийт ашиг (алдагдал) | 36,127.3 | 36,127.3 |
| 4 | Түрээсийн орлого | - | - |
| 5 | Хүүний орлого | - | - |
| 6 | Ногдол ашгийн орлого | | |
| 7 | Эрхийн шимтгэлийн орлого | | |
| 8 | Бусад орлого | - | - |
| 9 | Борлуулалт, маркетингийн зардал | - | - |
| 10 | Ерөнхий ба удирдлагын зардал | 198,801.4 | 198,801.4 |
| 11 | Санхүүгийн зардал | - | - |
| 12 | Бусад зардал | - | - |
| 13 | Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз) | - | - |
| 14 | Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз) | - | - |
| 15 | Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз) | | |
| 16 | Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз) | | |
| 17 | Бусад ашиг (алдагдал) | - | - |
| 18 | Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал) | (162,674.2) | (162,674.2) |
| 19 | Орлогын татварын зардал | - | - |



| | | | |
|------|---|-------------|-------------|
| 20 | Ердийн үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал) | (162,674.2) | (162,674.2) |
| 21 | Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал) | | |
| 22 | Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал) | (162,674.2) | (162,674.2) |
| 23 | Бусад дэлгэрэнгүй орлого | - | - |
| 23.1 | Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү | | |
| 23.2 | Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү | | |
| 23.3 | Бусад олз (гарз) | | |
| 24 | Нийт дэлгэрэнгүй орлогын дүн | (162,674.2) | (162,674.2) |
| 25 | Нэгж хувьцаанд ногдох суурь ашиг (алдагдал) | | |

В.ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН (Тайлант үеийн эцсийн үлдэгдэл)

| | | | |
|---|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | Өмч | 970,049.7 | 970,049.7 |
| 2 | Халаасны хувьцаа | | |
| 3 | Нэмж төлөгдсөн капитал | 35,853.6 | 35,853.6 |
| 4 | Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нөөц | 1,637,047.8 | 1,637,047.8 |
| 5 | Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц | | |
| 6 | Эзэмшигчдийн өмчийн бусад хэсэг | - | - |
| 7 | Хуримтлагдсан ашиг | (1,868,524.6) | (1,868,524.6) |
| 8 | Нийт дүн | 774,426.5 | 774,426.5 |

Г. МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН (Тайлант үеийн гүйцэтгэл)

| | | | |
|-----|--|----------|----------|
| 1 | Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ | | |
| 1.1 | Мөнгөн орлогын дүн | 39,740.0 | 39,740.0 |
| 1.2 | Мөнгөн зарлагын дүн | 40,077.8 | 40,077.8 |
| 1.3 | Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн | (337.8) | (337.8) |
| 2 | Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ | | |
| 2.1 | Мөнгөн орлогын дүн | - | - |
| 2.2 | Мөнгөн зарлагын дүн | - | - |
| 2.3 | Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн | - | - |
| 3 | Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ | | |
| 3.1 | Мөнгөн орлогын дүн | - | - |
| 3.2 | Мөнгөн зарлагын дүн | - | - |
| 3.3 | Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн | - | - |
| 4 | Валютын ханшийн зөрүү | - | - |
| 4.1 | Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ | (337.8) | (337.8) |
| 5 | Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл | 16,020.5 | 16,020.5 |
| 6 | Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл | 15,682.7 | 15,682.7 |

Үйлдсэн: 

Огноо: 2023.04.30.

