



“ПАНТЕР МИДЛАНД АУДИТ” ХХК

“БИ ДИ СЕК ҮЦК” ХК

**2025 оны 12 сарын 31-нээр дуусгавар
болгосон аудитын тайлан**

Улаанбаатар хот

2026 он



"БИ ДИ СЕК ҮЦК" ХК-ИЙН 2025 ОНЫ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАН

Аудитыг дуусвар болгосон тухай тайлан

АГУУЛГА

ХУУДАС

Нэмэлт мэдээлэл авахыг хүсвэл
дараах хаягаар харилцана уу

Гүйцэтгэх захирал Ц.Алтанцэцэг
Утас: 976-7013-1770
Гар утас: 9511-1770

Аудитор: Ц.Алтанцэцэг
Гар утас: 95111770
Туслах аудитор: Ш.Бямбаа
Гар утас: 97111770

Чанарын хяналтын аудитор
Б.Сансармаа
Гар утас: 91006906

Аудиторын туслах Э.Мөнгөннавч
Н.Гэрэлцэцэг

"Пантер мидланд аудит" ХХК
Сүхбаатар дүүрэг, 9-р хороо,
3Компьютер молл 1101 тоот
e-mail: info@pma.mn
fax: 976-7014-1770

Вэб хуудас: www.pma.mn

2026 оны 02 дугаар сарын 27

Хараат бус аудиторын тайлан2-4

Санхүүгийн байдлын тайлан5

Орлогын тайлан6

Мөнгөн гүйлгээний тайлан7

Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан8

Санхүүгийн тайлангийн тодруулга, компанийн товч
мэдээлэл, танилцуулга
.....9-10

Нягтлан бодох бүртгэлийн үндсэн бодлогуудын
хураангуй11-17

Санхүүгийн тайлангийн тодруулга
.....18-28

Залруулагдсан санхүүгийн тайлан.....29

Хаяг: JS Tower 10-р давхар - 1002 тоот - Сүхбаатар дүүрэг, 5-р хороо, Нарны зам
Улаанбаатар хот, Монгол улс

Утас:(976) 7013 1770
Факс:(976) 7014 1770

Огноо: 2026.02.24

№ 26/04.

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

“БИ ДИ СЕК ҮЦК” ХК-ИЙН УДИРИДЛАГАД

Зөрчилгүй санал дүгнэлт

Бид "Би Дек Сек ҮЦК" ХК (Компани гэх) 2025 оны 12 дугаар сарын 31-ээрх санхүүгийн байдлын тайлан, уг өдрөөр тасалбар болгосон орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан, нягтлан бодох бүртгэлийн томоохон бодлогуудын хураангуйг багтаасан санхүүгийн тайлангийн тэмдэглэлээс бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний үзэж байгаагаар эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь бүхий л материаллаг асуудлаар Компанийн 2025 оны 12 сарын 31-ний өдрөөр санхүүгийн байдал, энэ өдрөөр тасалбар болсон жилийн санхүүгийн гүйцэтгэл болон мөнгөн гүйлгээг Монгол Улсын Нягтлан Бодох Бүртгэлийн тухай хууль, Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (СТОУС)-уудын дагуу үнэн зөв толилуулж байна.

Энэхүү дүгнэлт нь хавсаргасан санхүүгийн тайлангууд болон 9-30 хүртэлх хуудсан дахь тэмдэглэлийн хамтаар хүчин төгөлдөр болно.

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

Дүгнэлтийн үндэслэл

Бид аудитаа Аудитын олон улсын стандарт (АОУС)-ын дагуу хийж гүйцэтгэв. Уг стандартуудын дагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлагаа энэхүү тайлангийн Санхүүгийн тайлангийн аудитад Аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага хэсэгт харуулсан. Бид Нягтлан бодогчдын Ёс зүйн олон улсын стандартын зөвлөл (НБЁЗОУСЗ)- өөс гаргасан Мэргэжлийн нягтлан бодогчдын ёс зүйн дүрэм болон Аудитын тухай Монгол улсын хуулиар санхүүгийн тайлангийн аудитад тавигддаг ёс зүйн шаардлагын дагуу компаниас хараат бус бөгөөд хууль болон НБЁЗОУСЗ-өөс гаргасан дүрмийн шаардлагын дагуу тавигддаг ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Бидний олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь дүгнэлт гаргахад хангалттай бөгөөд зохистой үндэслэл болно гэж итгэж байна.

Аудитын гол асуудлууд

Бидний гаргасан тайланд томоохон хэмжээний аудитын гол асуудал байхгүй гэж тодорхойлж байна.

Удирдлага болон Засаглах Эрх Мэдэл Бүхий Этгээдүүдийн Санхүүгийн тайлангийн талаар хүлээх үүрэг хариуцлага

Удирдлага нь СТОУС-уудын дагуу санхүүгийн тайланг бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах хариуцлага хүлээх бөгөөд 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 юм уу татан буулгахаар төлөвлөсөн эсвэл ингэхээс өөр аргагүй байхаас бусад тохиолдолд санхүүгийн тайлангуудыг гаргахдаа, тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа 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 хариуцлага хүлээдэг.

Санхүүгийн тайлангийн аудитад Аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага

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

АОУС-ын дагуу бид аудитын хэсэг болгон мэргэжлийн үнэлэмж ашиглаж, аудитын турш мэргэжлийн үл итгэх байр суурийг баримталдаг. Түүнчлэн бид:

- Залилан эсвэл алдааны улмаас санхүүгийн тайлан материаллаг буруу илэрхийлэгдэх эрсдэлийг 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 эрсдэлээс харьцангуй их байдаг, учир нь залиланд хуйвалдаан, бичиг баримт хуурамчаар үйлдэх, санаатайгаар орхигдуулах, буруу илэрхийлэх болон дотоод хяналтыг үл ойшоох явдлууд багтсан байж болно.
- Нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг удирдлага зохистой хэрэглэсэн эсэх, мөн олж авсан аудитын баримт нотолгоонд үндэслэн Компанийн тасралтгүй үйл ажиллагаагаа үргэлжлүүлэн явуулах чадамжид мэдэгдэхүйц эргэлзээ үүсгэхүйц үйл явдал, нөхцөл байдалтай холбоотой материаллаг 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.

Бид аудитын төлөвлөсөн цар хүрээ болон хугацаа, аудитын томоохон илрүүлэлт, аудитын явцад олж илрүүлсэн дотоод хяналтын томоохон дутагдал болон холбогдох бусад асуудлаар засаглах удирдлагатай харилцсан.

Номинал дансны талаар

"Би Ди СеК ҮЦК" ХК нь өөрийн нэр дээр Голомт банкин дах 1105057130 тоот төгрөгийн данс, 1105391344 тоот ам. долларын данс, Худалдаа хөгжлийн банкин дах 452644001 тоот ам.долларын, 452643141 тоот төгрөгийн, Богд банкинд дах 8160011183 тоот, Төрийн банк дах 343100276403 тоот төгрөгийн, Тээвэр хөгжлийн банк дах 90000109635 тоот, 9000092505 тоот төгрөгийн дансаар тус тус дамжуулан өөрийн харилцагчдын МХБ-н арилжааны хэлцлээс үүдэлтэй төлбөр тооцоог валют тус бүрээр ялган гүйцэтгэсэн байна.

Ингэхдээ Санхүүгийн Зохицуулах Хорооны "Үнэт цаасны зах зээлд зохицуулалттай үйл ажиллагаа эрхлэх тусгай зөвшөөрлийн журам"-н 6.2.8. болон 6.2.9. шаардлагуудыг тус тус ханган ажиллаж, холбогдох хууль тогтоомжид заасан зохицуулалтыг мөрдөн ажиллаж байгаа нь гүйлгээний баримт, харилцагчийн арилжааны захиалгын гэрээ зэрэг анхан шатны баримтуудаар нотлогдож байна.

Тус журмын 6.2.5.-д заасны дагуу компани нь харилцагчийн хөрөнгийг өөрийн хөрөнгөөс тусгаарлан, балансын гадуур бүртгэж, өөрийн эргэлтийн хөрөнгө болон, өөрийн хөрөнгийн зохист харьцаанд хамааруулан тооцдоггүй нь компанийн санхүүгийн байдлын тайлангаас харагдаж байна.

Харилцагчдын нэр дээр хийгдсэн орлого болон зарлага, арилжааны хэлцэлтэй холбоотой мөнгөн гүйлгээний мэдээллийг дэлгэрэнгүй хөтөлж, бүртгэлд үнэн зөв тусгасан бөгөөд холбогдох зохицуулалтын хүрээнд харилцагчдын гүйлгээтэй холбоотой дэлгэрэнгүй тайланг сар тус бүрээр гарган, зохицуулагч байгууллагуудад хүргэн ажилласан байна.

Бид аудитын горимын дагуу дээрх арилжааны банкинд байрших номинал дансанд аудитын горимын дагуу тулган баталгаажуулалтыг хийхэд ямар нэгэн алдаа зөрчил гараагүй болно.

Компани нь "Мөнгө угаах болон терроризмыг санхүүжүүлэхтэй тэмцэх тухай" хуулийн 4.1.-т заасан "Мэдээлэх үүрэгтэй этгээд"-ийн хүлээсэн үүргийн хүрээнд номинал дансаар дамжин харилцагчдын дансанд хийгдсэн их дүнтэй гүйлгээний мэдээллийг Монгол банк болон Санхүүгийн Зохицуулах Хороонд тухай бүр болон улирал тутамд тогтмол цахим болон цаасан хэлбэрээр тайланг хүргүүлэн ажилласан байна.

"Би Ди Сек ҮЦК" ХК-ний харилцагчдын арилжааны төлбөр тооцоотой холбоотой мөнгөн хөрөнгийг төвлөрүүлэх, удирдах зорилго бүхий номинал дансны харилцагчийн мөнгөн гүйлгээний тайланг банкны хуулга болон анхан шатны баримт, мөнгөн хөрөнгө дамжсан данс бүрээр нь тулган шалгахад Санхүүгийн Зохицуулах Хорооны "Үнэт цаасны зах зээлд зохицуулалттай үйл ажиллагаа эрхлэх тусгай зөвшөөрлийн журам", байгууллагын "Харилцагчийн мөнгөн хөрөнгийн төлбөр тооцоо, гүйлгээний журам" болон бусад холбогдох хууль тогтоомжийн хүрээнд үнэн зөв хөтөлсөн байна.

Тайлангийн хэрэглээ

Энэхүү тайланг Монгол Улсын "Компанийн тухай хууль" -ийн 94-р зүйлд заасан хуулийн этгээд болох "Би Ди Сек ҮЦК" ХК-ийн удирдлагад зориулж бэлтгэсэн. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа нэг гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно.



АУДИТ ХИЙГДСЭН САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

"БИ ДИ СЕК ҮЦК" ХК

(Аж ахуйн нэгж байгууллагын нэр)

(төгрөгөөр)

Үзүүлэлт	2024.12.31	2025.12.31
ХӨРӨНГӨ		
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	4,965,040,323.92	6,907,328,407.59
Дансны авлага	2,775,600,425.50	3,123,767,838.13
Бусад авлага	358,796,455.66	609,893,609.27
Санхүүгийн хөрөнгө	5,069,044,413.61	7,626,180,758.71
Бараа материал	23,356,071,861.86	32,105,175,813.41
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	759,208.46	389,867.80
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	36,525,312,689.01	50,372,736,294.91
Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө	4,439,351,644.90	4,299,340,656.96
Биет бус хөрөнгө	16,766,267.37	3,953,210.77
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	4,456,117,912.27	4,303,293,867.73
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	40,981,430,601.28	54,676,030,162.64
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ		
Өр төлбөр		
Богино хугацаат өр төлбөр		
Дансны өглөг	140,167,474.34	395,000,913.73
Цалингийн өглөг	80,561,590.10	0.00
Татварын өр	82,213,964.78	285,253,749.78
НДШ-ийн өглөг	36,064,140.12	44,332,651.62
Богино хугацаат зээл	0.00	2,478,762,202.66
Хүүгийн өглөг	473,767,106.85	497,374,850.00
Ногдол ашгийн өглөг	0.00	57,374,539.25
Нөөц/өр төлбөр/	41,084,649.00	41,084,649.00
Бусад богино хугацаат өр төлбөр	1,346,545,320.30	3,291,370,088.56
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	2,200,404,245.49	7,090,553,644.60
Урт хугацаат өр төлбөр		
Урт хугацаат зээл	17,322,795,510.05	18,125,095,510.05
Бусад урт хугацаат өр төлбөр	2,535,395.78	2,535,395.78
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	17,325,330,905.83	18,127,630,905.83
Өр төлбөрийн нийт дүн	19,525,735,151.32	25,218,184,550.43
Эздийн өмч		
Өмч: - төрийн	0.00	0.00
- хувийн	9,326,763,118.32	9,326,763,118.32
Нэмж төлөгдсөн капитал	34,472.68	34,472.68
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	3,821,437,107.82	3,821,437,107.82
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	8,307,460,751.14	16,309,610,913.39
Эздийн өмчийн дүн	21,455,695,449.96	29,457,845,612.21
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	40,981,430,601.28	54,676,030,162.64

9-30 дугаар хуудсан дахь тэмдэглэлүүд нь эдгээр санхүүгийн тайлангуудын салшгүй хэсэг мөн.

АУДИТ ХИЙГДСЭН ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

"БИ ДИ СЕК ҮЦК" ХК

(Аж ахуйн нэгж байгууллагын нэр)

(төгрөгөөр)

Үзүүлэлт	2024 оны 12-р сарын 31	2025 оны 12-р сарын 31
Борлуулалтын орлого (цэвэр)	5,230,097,597.19	15,026,138,886.48
Брокер диллерийн үйл ажиллагааны орлого	2,192,718,674.33	1,428,675,281.60
Андеррайтерийн үйл ажиллагааны орлого	403,441,096.55	651,000,000.00
Үнэт цаасны арилжааны цэвэр орлого	1,321,984,554.36	6,967,844,203.88
Бондын хүү арилжааны орлого	1,311,953,271.95	0.00
Үнэт цаасны үнэлгээний тэгшитгэлийн цэвэр орлого	0.00	5,978,619,401.00
Түрээсийн орлого	0.00	0.00
Хүүний орлого	382,154,000.10	751,609,060.26
Ногдол ашгийн орлого	1,025,870,120.75	1,095,014,183.59
Хувцааны ногдол ашиг	1,025,870,120.75	1,095,014,183.59
Хараат болон хамтаран компаниас олсон ашиг	0.00	0.00
Эрхийн шимтгэлийн орлого	0.00	0.00
Бусад орлого	51,576,207.39	866,734,427.76
Борлуулалт маркетингийн зардал	0.00	1,200,319,041.87
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	1,930,101,696.36	5,938,503,065.72
Санхүүгийн зардал	2,503,632,015.44	587,828.62
Бусад зардал	48,879,429.09	26,000,000.00
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	4,497,456,411.81	(828,506,472.30)
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	34,340,911.46	0.00
Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	1,390,000.00	0.00
Хөрөнгө оруулалт борлуулснаас үүссэн олз (гарз)	0.00	0.00
Бусад ашиг (алдагдал)	0.00	0.00
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)	6,740,272,107.81	9,745,580,149.58
Орлогын татварын зардал	199,633,218.34	515,409,828.72
Татварын дараах ашиг (алдагдал)	6,540,638,889.47	9,230,170,320.86
Зогссон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)		
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	6,540,638,889.47	9,230,170,320.86
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	0.00	0.00
Хөрөнгө дахин үнэлгээний нэмэгдлийн зөрүү	0.00	0.00
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн зөрүү	0.00	0.00
Бусад олз (гарз)	0.00	0.00
Орлогын нийт дүн	6,540,638,889.47	9,230,170,320.86

9-30 дугаар хуудсан дахь тэмдэглэлүүд нь эдгээр санхүүгийн тайлангуудын салшгүй хэсэг мөн

АУДИТ ХИЙГДСЭН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

"БИ ДИ СЕК УЦК" ХК

(Аж ахуйн нэгж байгууллагын нэр)

(төгрөгөөр)

Үзүүлэлт	Өмч	Нэмж төлөгдсөн капитал	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	Нийт дүн
2023 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	9,326,763,118.32	0.00	3,821,437,107.82	8,307,460,751.14	21,455,660,977.28
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Залруулсан үлдэгдэл	9,326,763,118.32	34,472.68	3,821,437,107.82	8,307,460,751.14	21,455,695,449.96
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Өмчид гарсан өөрчлөлт	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Зарласан ногдол ашиг	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2024 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	9,326,763,118.32	34,472.68	3,821,437,107.82	8,307,460,751.14	21,455,695,449.96
Залруулсан үлдэгдэл	9,326,763,118.32	34,472.68	3,821,437,107.82	8,307,460,751.14	21,455,695,449.96
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	0.00	0.00	0.00	9,230,170,320.86	9,230,170,320.86
Ногдол ашиг	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Өмчид гарсан өөрчлөлт	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Зарласан ногдол ашиг	0.00	0.00	0.00	(1,228,020,158.61)	(1,228,020,158.61)
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүн	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2025 оны 12-р сарын 31-ний үлдэгдэл	9,326,763,118.32	34,472.68	3,821,437,107.82	16,309,610,913.39	29,457,845,612.21

9-30 дугаар хуудсан дахь тэмдэглэлүүд нь эдгээр санхүүгийн тайлангуудын салшгүй хэсэг мөн.

АУДИТ ХИЙГДСЭН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

"БИ ДИ СЕК ҮЦК" ХК

(Аж ахуйн нэгж байгууллагын нэр)

(төгрөгөөр)

Үзүүлэлт	Өмнөх оны дүн	Тайлант жилийн дүн
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	4,236,616,183.97	16,360,909,767.10
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	3,472,739,856.75	7,260,150,401.97
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө	3,652,377.00	10,961,274.00
Буцаан авсан албан татвар	0.00	9,404,663.91
Хөрөнгө оруулалт борлуулсны орлого	0.00	6,691,601,523.70
Хүлээн авсан хүүний орлого	0.00	1,186,091,752.47
Хүлээн авсан ногдол ашиг	0.00	1,091,566,356.44
Бусад мөнгөн орлого	760,223,950.22	111,133,794.61
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	12,742,645,381.97	15,547,344,024.49
Ажилчдад төлсөн	1,236,376,875.02	1,659,098,445.20
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	356,427,371.51	412,306,807.30
Бараа материал худалдан авахад төлсөн	6,443,500,000.00	9,588,572,168.24
Ашиглалтын зардалд төлсөн	88,024,902.17	9,137,042.09
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэлд төлсөн	37,706,935.00	30,999,668.17
Хүүний төлбөрт төлсөн	2,037,048,383.93	2,138,044,939.38
Татварын байгууллагад төлсөн	247,534,474.10	476,154,081.55
Даатгалын төлбөрт төлсөн	12,552,767.00	10,137,783.00
Зохицуулалтын хөлс, шимтгэл, хураамжинд төлсөн	282,870,012.23	0.00
Бусад мөнгөн зарлага	2,000,603,661.01	1,222,893,089.56
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(8,506,029,198.00)	813,565,742.61
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	16,991,082,189.35	1,838,931,949.89
Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого	75,390,000.00	0.00
Бусад урт хугацаат хөрөнгө борлуулсны орлого	12,751,409,852.23	0.00
Бусдад олгосон зээл мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт	1,508,381,711.70	1,838,931,949.89
Хүлээн авсан хүүний орлого	1,686,333,950.01	0.00
Хүлээн авсан ногдол ашиг	969,566,675.41	0.00
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	3,418,474,333.72	2,975,119,212.41
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	52,823,280.00	21,673,337.20
Бусад урт хугацаат хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	134,080,000.00	0.00
Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгаа	3,231,571,053.72	2,953,445,875.21
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн	13,572,607,855.63	(1,136,187,262.52)
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ		
Мөнгөн орлогын дүн (+)	155,746,143,738.91	45,861,471,946.23
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргасанаас хүлээн авсан	6,850,252,208.89	15,048,395,025.68
Төрөл бүрийн хандив	(2,149,000.00)	(6,000,000.00)
Бусад мөнгөн орлого	148,898,040,530.02	30,819,076,920.55
Мөнгөн зарлагын дүн (-)	158,737,587,503.00	43,570,192,611.46
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	11,236,875,709.82	11,225,417,099.52
Санхүүгийн түрээсийн өглөгт төлсөн	5,081,373,385.87	427,515,874.62
Хувьцаа буцаан худалдан авахад төлсөн	0.00	0.00
Төлсөн ногдол ашиг	412,640,813.43	1,096,425,552.25
Ханшийн тэгшитгэлийн алдагдал		0.00
Бусад мөнгөн зарлага	142,006,697,593.88	30,820,834,085.07
Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээний дүн	(2,991,443,764.09)	2,291,279,334.77
Валютын ханшийн зөрүү	(3,799,754.05)	(26,369,731.19)
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	2,071,335,139.49	1,942,288,083.67
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	2,893,705,184.43	4,965,040,323.92
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	4,965,040,323.92	6,907,328,407.59

9-30 дугаар хуудсан дахь тэмдэглэлүүд нь эдгээр санхүүгийн тайлангуудын салшгүй хэсэг мөн.

НЭГ. “БИ ДИ СЕК ҮЦК” ХК-НИЙ 2025 ОНЫ 12 ДУГААР САРЫН 31-НЭЭР ДУУСВАР БОЛСОН САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА

Эдгээр тэмдэглэлүүд нь өмнөх санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг бөгөөд тэдгээртэй хамт уншигдана.

“ БИ ДИ СЕК ҮЦК” ХК-НИЙ ТОВЧ МЭДЭЭЛЭЛ

- *Байршил:* Улаанбаатар хот Сүхбаатар дүүрэг 8 дугаар хороо, Залуучуудын өргөн чөлөө, 27/1 “Би Ди Сек ҮЦК” ХК-ний байр Утас1: 976-11-313196, 313108 И-мэйл: info@bdses.mn
- *Өмчийн хэлбэр:* Хувьцаат Компани
- *Харилцдаг санхүү, татварын байгууллага:* Чингэлтэй дүүргийн төрийн сан, татварын хэлтэс
- *Тайлангийн хугацаа:* 2025 оны 01 сарын 01-нээс 2025 оны 12 сарын 31
- *Үйл ажиллагааны үндсэн чиглэл:*
 - ✓ Брокер, дилерийн
 - ✓ Андеррайтерийн
 - ✓ Хөрөнгө оруулалтын зөвлөх
 - ✓ Гадаад улсын үнэт цаасын зах зээлд үнэт цаас худалдах, худалдан авахад зуучлах үйл ажиллагаа
- ✓ *Аудитор:* “Пантер Мидлан Аудит” ХХК, Улаанбаатар хот, Сүхбаатар дүүрэг, 9 дүгээр хороо Комьютер молл байр 1101 тоот Утас: 70141770, 95111770, 97111770

“ БИ ДИ СЕК ҮЦК” ХК-НИЙ ТОВЧ ТАНИЛЦУУЛГА

“Би Ди Сек ҮЦК” ХК нь анх 1991 онд “Баяндөхөм” нэртэйгээр Төв аймгийн Зуунмод хотод иргэдийн өмч хувьчлалын тасалбарыг бүртгэх, бичилт хийх ажлыг зохион байгуулах зорилгоор байгуулагдсан. Улсын бүртгэлээс 9010001030 дугаартай, 2052482 тоот регистрийн дугаар бүхий гэрчилгээг авч хөрөнгийн зах зээлд брокер, дилерийн үйл ажиллагаа явуулах зорилгоор “Би Ди Сек ҮЦК” ХК болон өөрчлөгдөн зохион байгуулагдсан байна.

“Би Ди Сек ҮЦК” хувьцаат компани нь Санхүүгийн Зохицуулах Хорооноос олгогдсон тусгай зөвшөөрлийн хүрээнд Монгол улсад Хөрөнгийн зах зээл үүссэн 1991 оноос хойш тасралтгүй 30 дахь жилдээ үйл ажиллагаагаа явуулж байгаа бөгөөд одоогийн байдлаар дараах төрлийн үйл ажиллагааг явуулж байна.

- Брокер, дилерийн
- Андеррайтерийн
- Хөрөнгө оруулалтын зөвлөхийн
- Гадаад улсын үнэт цаасны зах зээлд үнэт цаас худалдах, худалдан авахад зуучлах үйл ажиллагаа.

2007 оны 07 дугаар сарын 16-ны өдрийн Төлөөлөн Удирдах Зөвлөлийн шийдвэрээр “Би Ди Сек ҮЦК” ХК-ийн 100 хувийн хөрөнгө оруулалттайг “Би Ди Пи И Эф” ХХК-ийг хөрөнгө оруулалтын чиглэлээр үүсгэн байгуулахаар шийдвэрлэсэн бөгөөд 2007 оны 8-р сарын 15-нд 5157781 регистр бүхий 901117032 тоот улсын бүртгэлийн гэрчилгээ авсан.

Тус компани нь дараах 4 салбартай. 2 салбар үйл ажиллагаа нь идэвхитэй явагддаг.

- | | | |
|---|---------------------|--|
| 1 | Орхон аймаг салбар | Орхон аймаг Хүрэн булаг сум, Харх ХХК-ний байр 205 тоот |
| 2 | Дархан аймаг салбар | Дархан-Уул аймаг, Дархан сум, 16-р баг, Дархан их дэлгүүрийн 6 давхарт, 604 тоот |

2007 оны 9-р сарын 14-нд “Би Ди Пи И Эф” ХХК-ийн нэрийг “Би Ди Си Эй Пи” ХХК болгон өөрчилсөн. “Би Ди Си Эй Пи” ХХК нь үл хөдлөх хөрөнгийг бусдад түрээслүүлэх үйл ажиллагаа эрхэлдэг.

2015 оны 12 сарын 03-нд гадаад худалдааны чиглэлээр байгуулсан 6025862 регистр бүхий 9011577076 тоот улсын бүртгэлийн гэрчилгээтэй “Их Чингис хааны хөмрөг” ХХК-ийг 2019 оны 02 сарын 26-ны өдрийн ТУЗ-ийн тогтоолоор хөрөнгө оруулалтын менежментийн компани болгон өөрчлөн байгуулж 100,000.0 мянган төгрөгийн хөрөнгө оруулалт хийсэн.

Гол томоохон хувь нийлүүлэгчид

Хувьцаа эзэмшигчийн нэр	Эзэмшиж буй хувь
Монголиан мастер менежмент ХХК	8.87%
Тасган инвест ХХК	15.32%
Д.Даянбилгүүн	17.45%
Zwahr Alexander	24.73%
Импера Монголиа Холдинг	6.25%
Нийт	

2008 оноос эхлэн ТУЗ-ийн гишүүнээр АНУ, Турк, Япон улсын нэр бүхий томоохон компаниудын удирдлага, хөрөнгө оруулагчдын төлөөлөгчид сонгогдсон бөгөөд одоогийн байдлаар 4 хараат бус гишүүнтэйгээр компанийн засаглалын зохистой харьцааг хэрэгжүүлэн ажиллаж байна.

Компанийн ТУЗ нь 9 гишүүнтэй ба 1 жилийн бүрэн эрхийн хугацаанд үйл ажиллагаа явуулдаг. Одоогийн ТУЗ-ийн гишүүд нь 2024 оны 04 сарын 02-ны өдрийн Хувьцаа эзэмшигчдийн ээлжит хурлаар сонгогдон ажиллаж байна.

Төлөөлөн удирдах зөвлөл:

№	Нэр	Албан тушаал	ТУЗ дэх албан тушаал	Засаглалын гэрчилгээний дугаар	ТУЗ-ийн гишүүдийн эзэмшиж буй хувьцааны тоо
1	Д.Даянбилгүүн	БиДиСЕК ҮЦК ХК-ийн	ТУЗ-ийн	420034	465,436
2	Б.Лхагвадорж	БиДиСЕК ҮЦК ХК-ийн гүйцэтгэх захирал	Ердийн гишүүн	420027	2,377,150
3	Н.Батгэрэл	БиДиСЕК ҮЦК ХК-ийн дэд захирал	Ердийн гишүүн	48	338,014
4	Uluc Bingol	Импера Капитал Дэд захирал	Ердийн гишүүн	430584	-
5	О.Уранбайгал	БиДиСЕК ҮЦК ХК-ийн, Back office department,	Ердийн гишүүн	430673	881
6	Хитоши Тани	Эгзэ Группийн ерөнхийлөгч	Хараат бус гишүүн	420036	-
7	М.Туяа	“Шилдэг” сургууль, үүсгжээ байгуулагч, ТУЗ-ын дарга	Хараат бус гишүүн	-	-
8	Д.Амгаланбаяр	MSM ХХК, захиргааны мэргэжилтэн	Хараат бус гишүүн	430105	332,129
9	Б.Энхбаяр	Санаа Эгзэ ХХК-ийн гүйцэтгэх захирал	Хараат бус гишүүн	520013	100

Гүйцэтгэх удирдлага:

Б.Лхагвадорж	“Би Ди Сек ҮЦК” ХК-ийн гүйцэтгэх захирал
Н.Батгэрэл	“Би Ди Сек ҮЦК” ХК-ийн тэргүүн дэд захирал
Б.Онон	“Би Ди Сек ҮЦК” ХК-ийн арилжаа хариуцсан дэд захирал

Аудитлагдсан нэгтгэсэн санхүүгийн тайлан нь зөвхөн “Би Ди Сек ҮЦК” ХК-ийнх бөгөөд тоон мэдээллүүд нь Монгол улсын мөнгөн тэмдэгт төгрөг /MNT/-өөр илэрхийлэгдсэн байна

ХОЁР. “БИ ДИ СЕК УЦК” ХК-НИЙ НЯГТЛАН БОДОХ БҮРТГЭЛИЙН ҮНДСЭН БОДЛОГУУДЫН ХУРААНГУЙ

Тус компани нь нийтлэг зориулалттай тусдаа санхүүгийн тайлан бэлтгэхдээ дараах бүртгэлийн бодлогуудыг баримтална.

Даган мөрдөх тайлан

Санхүүгийн тайлангууд нь НББОУС-ын Хорооноос гаргаж мөрдүүлсэн СТОУС болон НББОУХ-ны тайлбарын Байнгын Хорооноос гаргасан тайлбарын дагуу бэлтгэгдсэн.

Санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэхдээ Монгол Улсын Сангийн сайдын 2017 оны 361 дүгээр тушаалаар баталсан “Аж ахуйн нэгжийн санхүүгийн тайлан, тодруулгыг бэлтгэх заавар”-ыг даган мөрдөнө.

Санхүүгийн тайлан бэлтгэсэн үндэслэл

Санхүүгийн тайланг бэлтгэх зорилго нь байгууллагын хөрөнгө, эх үүсвэр, санхүүгийн байдал, хүлээн зөвшөөрсөн орлого, зарлага, тэдгээрийн үр дүн, мөнгөн гүйлгээг Монгол улсын Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хуулийн дагуу үнэн зөв илэрхийлэх явдал юм.

Хэмжилтийн үндэслэл

Эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь доорх зүйлсээс (дэлгэрэнгүй мэдээллийг зохих нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогоос харах) бусад зүйлсийн хувьд өртөгт түүхэн өртөгт суурилан бэлтгэгдсэн.

- Санхүүгийн хэрэглүүр - Зээл ба авлага хорогдуулсан өртгөөр
- Санхүүгийн хэрэглүүр - Өрийн хэрэгсэлд оруулсан хөрөнгө оруулалт бодит үнэ цэнээр
- Санхүүгийн хэрэглүүр - Хувьцаанд оруулсан хөрөнгө оруулалт бодит үнэ цэнээр
- Санхүүгийн өр төлбөр - Санхүүгийн өр төлбөр хорогдуулсан өртгөөр

НББ-ийн ерөнхий суурь

Компанийн үйл ажиллагааны болоод тайлагнагч валют нь Монгол улсын Төгрөг байна. Эдгээр санхүүгийн тайлангууд нь Төгрөгөөр илэрхийлэгдсэн бөгөөд төгрөгөөр нарийвчлан харуулж тайлагнасан.

Тасралтгүй үйл ажиллагааны төсөөлөл

Санхүүгийн тайлангууд нь тасралтгүй үйл ажиллагааны зарчимд тулгуурлан бэлтгэгдсэн. Тасралтгүй байх зарчмын дагуу байгууллага өөрийн бизнесийг төсөөлж болох ирээдүйн хугацаанд үргэлжлүүлнэ гэсэн төсөөлөл дээр үндэслэн санхүүгийн тайлангаа бэлтгэнэ.

Хэрэв удирдлага байгууллагыг татан буулгах, эсвэл үйл ажиллагааг нь зогсоохоор санаархаж байгаа буюу эсвэл тэгэхээс өөр ямар ч бодит боломжгүй байхаас бусад тохиолдолд ерөнхий зорилготой санхүүгийн тайлангуудыг тасралтгүй байх зарчмын дагуу бэлтгэдэг.

Тасралтгүй байх таамаглалыг хэрэглэх нь зохимжгой бол тухайн байгууллага бизнесийн хэвийн явцад хөрөнгөө хэрэгжүүлж, өр төлбөрөө барагдуулах боломжтой байна гэсэн үндэслэлээр хөрөнгө ба өр төлбөрийг бүртгэдэг.

Нягтлан бодох бүртгэлийн чухал тооцоолол ба шийдэл

Компани нь ирээдүйн үйл ажиллагаатай холбоотой тодорхой тооцоолол ба төсөөлөл ашигладаг. Түүхэн туршлага болон үүссэн нөхцөл байдалд тохиромжтой гэж үзсэн ирээдүйн үйл ажиллагааны тухай таамаглал гэх мэт бусад хүчин зүйлсэд үндэслэн тооцоолол ба шийдлийг тогтмол үнэлдэг. Бодит үр дүн нь тооцоолол ба төсөөллөөс ялгаатай байж болно.

Элэгдүүлэх хөрөнгийн ашиглалтын хугацаа

Компанийн удирдлага нь хүлээгдэж буй хөрөнгийн ашиглалтад суурилан тайлант үе бүрийн эцэст биет бус хөрөнгө болон тоног төхөөрөмж, компьютер дагалдах хэрэгсэл зэрэг элэгдүүлдэг хөрөнгөнүүдийн ашиглалтын хугацааг шалгадаг. Гарсан үр дүн нь магадгүй техникийн хуучралтын улмаас тооцоолол ба төсөөллөөс ялгаатай байж болох юм.

Хойшлогдсон татвар

Хойшлогдсон татварын хөрөнгө, өр төлбөр нь санхүүгийн тайланд тусгагдсан хөрөнгө эсвэл өр төлбөрийн дансны дүн болон тэдгээрийн татварын суурийн зөрүүтэй холбоотой ирээдүйн татвар ногдох орлогоос хасагдах болон татвар ногдох түр зөрүүнээс бий болдог. Мөн түүнчлэн татварын тайлангаар гарсан алдагдал болон ашиглагдаагүй татварын хөнгөлөлттэй холбоотой хойшлогдсон татварын хөрөнгө хүлээн зөвшөөрнө.

Санхүүгийн хэрэглүүрийн бодит үнэ цэнийн хэмжилт

Санхүүгийн байдлын тайланд тусгагдсан санхүүгийн хөрөнгө болон өр төлбөрийн бодит үнэ цэнэ нь идэвхтэй зах зээлийн мэдээлэл дээр үндэслэгдээгүй тохиолдолд тэдгээрийн бодит үнэ цэнийг үнэлгээний загваруудыг хамарсан янз бүрийн үнэлгээний арга техникүүдийг ашиглан тодорхойлно. Боломжтой бол идэвхтэй зах зээл дээрээс эдгээр загваруудад ашиглах мэдээллүүдийг авч үнэлэх ба ийм боломжгүй тохиолдолд бусад мэдээлэл ашиглан бодит үнэ цэнийг тодорхойлно. Идэвхтэй зах зээлийн болон бусад мэдээллүүд нь санхүүгийн байдлын тайланд тусгагдах санхүүгийн хөрөнгөнүүдийн бодит үнэ цэнийг тайлагнахад нөлөөлнө. Үнэлгээний загварууд нь боломжтой тохиолдолд ижил төрлийн хэрэглүүр дэх тухайн үеийн зах зээл дээрх ажиглагдаж байгаа мэдээллээс авсан үнээр тестлэгдэж баталгаажна.

Хөрөнгийн үнэ цэнийн бууралт

Компани хөрөнгө эсвэл мөнгө бий болгогч нэгж тус бүрийн хувьд аливаа үнэ цэнийн бууралт оршин байгаа эсэхийг тайлант үе бүрийн эцэст тодорхойлдог. Тухайн хөрөнгө эсвэл мөнгө бий болгогч нэгжийг ашиглах ба худалдан борлуулснаас бий болох бодит үнэ цэнэ нь хөрөнгийн дансны үнээс бага байх тохиолдолд үнэ цэнийн бууралтыг авч үздэг.

Эрсдэлийн сан

Санхүүгийн Зохицуулах Хорооны 2013 оны 507 тоот тогтоолоор батлагдсан "Зохицуулалттай этгээдийн эрсдэлийн сангийн тухай журам"-ын дагуу өөрсдийн харилцагч, хөрөнгө оруулагчдыг учирч болзошгүй эрсдэлээс хамгаалах зорилгоор хувь нийлүүлсэн хөрөнгийн гурваас доошгүй хувьтай тэнцэх хөрөнгөөр үйл ажиллагааны эрсдэлээс хамгаалах санг байгуулна.

Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө

Касс болон банкны харилцах дансанд байгаа мөнгө, хугацаагүй хадгаламж, 3 сар хүртэлх хугацаагаар хязгаарласан тусгай зориулалт бүхий мөнгөн сан, үнэ цэнийг нь өөрчлөх өчүүхэн бага эрсдлийг мэдэрдэг, мөнгөний тодорхой дүнд чөлөөтэй хувирдаг, хөрвөх чадвар сайтай богино хугацаатай хөрөнгө оруулалт хамаарна. Эдгээр хөрөнгийг нэрлэсэн үнээр нь бүртгэнэ.

Дансны авлага

Аж ахуйн нэгжийн үндсэн үйл ажиллагааны явцад борлуулсан бараа, бүтээгдэхүүн, үзүүлсэн ажил, үйлчилгээний төлөө худалдан авагч болон холбоотой талаас авах авлагын дүн орно. Дансны авлагыг цэвэр боломжит үнэ цэнээр буюу мөнгөөр хүлээн авахаар тооцоолж буй цэвэр дүнгээр нь санхүүгийн байдлын тайланд харуулна.

Татвар, нийгмийн даатгалын шимтгэлийн авлага

Аж ахуйн нэгжийн орлогын албан татвар (ААНОАТ), нэмэгдсэн өртгийн албан татвар (НӨАТ), бусад татвар, төлбөр, хураамжийн болон нийгмийн даатгалын шимтгэлийн тайлант хугацааны эцсээрх илүү төлөгдсөн дүн орно. Улирал ба жилийн эцэс дэх татвар, нийгмийн даатгалын шимтгэлийн авлагын дүн нь татвар, нийгмийн даатгалын байгууллагын баталгаажуулсан дүнтэй тэнцүү байна.

Бусад авлага

Бусад байгууллага, хувь хүн, холбоотой талд өгсөн нэг хүртэлх жилийн хугацаатай буюу үйл ажиллагааны нэг циклийн дотор эргэн төлөгдөх зээл, үндсэн үйл ажиллагаатай холбогдолгүй үүссэн бусад авлага хамаарна.

Бараа материал

Бизнесийн хэвийн үйл ажиллагааны үед худалдан борлуулах зорилгоор эзэмшиж буй хөрөнгө, үйлдвэрлэлийн дамжлагад байгаа зүйлс болон үйлдвэрлэл, үйлчилгээнд хэрэглэгдэх материал, хангамжийн зүйлс хамаарна.

Тус компанийн хувьд үнэт цаасын төвлөрсөн хадгаламжийн төвд бүртгэлтэй үнэ цааснууд бүртгэгдсэн.

Үндсэн хөрөнгө

Үндсэн хөрөнгийг анхны өртгөөс хуримтлагдсан элэгдэл ба хуримтлагдсан үнэ цэнийн бууралтын алдагдлыг хассан дүнгээр илэрхийлдэг. Үндсэн хөрөнгөөр хүлээн зөвшөөрөх шаардлагууд хангагдсан тохиолдолд л тухайн үндсэн хөрөнгийн сольсон хэсгийн өртөг болон зээллэгийн өртгийг тухай бүрд нь энэ өртөгт оруулна. Бусад бүх засвар үйлчилгээний зардлыг гарсан үед нь ашиг алдагдлыг тайланд тусгана.

Үндсэн хөрөнгийн ангилал

Үндсэн хөрөнгийг шинж чанар, үйл ажиллагаанд ашиглагдах байдлаар нь ангилна.

Үүнд:

- (а) Газрын сайжруулалт: Нийтийн эзэмшлийн газар дээр хийгдсэн явган хүний зам, ногоон байгууламж болон бусад газрын сайжруулалтууд;
- (б) Барилга байгууламж: Бүх төрлийн барилга, түүний бүрэлдэхүүнд хамаарах халаалт, ус, агааржуулалт, цахилгааны систем, зам, гүүр, янз бүрийн талбай зэрэг дэд бүтцийн шинжтэй зүйлс;
- (в) Машин, тоног төхөөрөмж: Үйлдвэрлэл, үйлчилгээний зориулалттай бүх төрлийн машин механизмаас гадна дамжуулах төхөөрөмж, нэмэгдэл төхөөрөмжүүд;
- (г) Тээврийн хэрэгсэл: Бүх төрлийн тээврийн хэрэгслүүд;
- (д) Тавилга, эд хогшил: Нэг жилээс дээш хугацаанд ашиглагдах тавилга, аж ахуйн эд хогшил, багаж хэрэгслүүд;
- (е) Компьютер, бусад хэрэгсэл: Компьютер, хэвлэх, хувилах төхөөрөмж болон бусад хэрэгслүүд;
- (ж) Бусад үндсэн хөрөнгө: Дээрх ангилалд ороогүй бусад үндсэн хөрөнгө хамаарна.

Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл

Үндсэн хөрөнгийг ашиглахад бэлэн болсон үеэс буюу түүнийг захиргааны зорилгоор ашиглах нөхцөл хангагдсан үеэс эхлэн элэгдэл тооцно. Үндсэн хөрөнгийн элэгдлийг шулуун шугамын арга, үлдэгдлийг бууруулах арга, бүтээгдэхүүний нэгжийн аргуудаас хөрөнгийн ирээдүйн эдийн засгийн өгөөжид үндэслэн сонгоно. Сонгосон аргыг тайлант үе бүрт тогтвортой мөрдөнө.

Тайлант үе бүрийн элэгдлийн зардлыг (түүнийг бусад хөрөнгийн дансны үнэд хүлээн зөвшөөрснөөс бусад тохиолдолд) ашиг, алдагдлын хэсэгт хүлээн зөвшөөрнө. Үндсэн хөрөнгийн хуримтлагдсан элэгдлийн дүнг санхүүгийн тайланд тодруулна.

Биет бус хөрөнгө

Биет бус хөрөнгө гэж биет шинж чанаргүй, тодорхойлж болохуйц, мөнгөн бус хөрөнгийг хэлнэ. Санхүүгийн байдлын тайланд биет бус хөрөнгийг хуримтлагдсан хорогдол, хуримтлагдсан үнэ цэнийн бууралтыг хассан дансны цэвэр дүнгээр нь толилуулна.

Биет бус хөрөнгийн хорогдол

Тодорхой ашиглалтын хугацаатай биет бус хөрөнгийн хувьд тухайн хөрөнгөөс хүлээгдэж буй эдийн засгийн үр өгөөжид үндэслэн шулуун шугамын арга, үлдэгдлийг бууруулах арга эсхүл бүтээгдэхүүний нэгжид ногдуулах аргуудаас аль нэгийг нь сонгон хэрэглэнэ.

Сонгосон хорогдуулалтын арга нь аж ахуйн нэгжийн хөрөнгөөс хүртэх эдийн засгийн үр өгөөжийг тодорхойлж чадахгүй байвал аж ахуйн нэгж нь шулуун шугамын аргыг хэрэглэнэ. Тодорхой ашиглалтын хугацаагүй биет бус хөрөнгийг хорогдуулахгүй. Биет бус хөрөнгийн хуримтлагдсан хорогдлын дүнг санхүүгийн тайланд тодруулна.

Өр төлбөр

Өр төлбөрийг богино хугацаат өр төлбөр, урт хугацаат өр төлбөр гэж ангилна.

Богино хугацаат өр төлбөр

Аж ахуйн нэгжийн үйл ажиллагааны циклийн хэвийн нөхцөлд төлбөр нь төлөгдөхөөр хүлээгдэж байгаа эсхүл тайлангийн өдрөөс хойш 12 сарын дотор төлбөр нь төлөгдөх өр төлбөрийг богино хугацаат өр төлбөр гэнэ. Богино хугацаат өр төлбөрийг төлөгдөх дүнгээр нь бүртгэж санхүүгийн байдлын тайланд дараах байдлаар ангилан харуулна. Үүнд:

- Дансны өглөг

Үүнд бизнесийн үндсэн үйл ажиллагааны явцад бэлтгэн нийлүүлэгчдээс худалдан авсан бараа, хангамжийн зүйлс, үйлчилгээний үнийн төлөгдөөгүй үлдэгдэл хамаарна.

- Цалингийн өглөг

Ажилчдад өгөх цалин, бусад хэлбэрийн хөдөлмөрийн хөлсний өр төлбөрийн дүн хамаарна.

- Татварын өр

Аж ахуйн нэгжийн орлогын албан татвар (ААНОАТ), нэмэгдсэн өртгийн албан татвар (НӨАТ), хувь хүний орлогын албан татвар (ХХОАТ), онцгой албан татвар (ОАТ)-ын өр, бусад татвар, төлбөр, хураамжийн тайлант хугацааны эцэст төлөгдөөгүй үлдэгдэл хамаарна. Улирал ба жилийн эцэс дэх төлөгдөөгүй татварын үлдэгдэл нь татварын байгууллагаас баталгаажуулсан үлдэгдэлтэй тэнцүү байна.

- Нийгмийн даатгалын шимтгэлийн өглөг

Цалингаас суутгасан болон ажил олгогчоос төлөх нийгмийн даатгалын шимтгэлийн тайлант хугацааны эцэст төлөгдөөгүй үлдэгдлийг тооцон энэ хэсэгт тусгана.

- *Богино хугацаат зээл*

Нэг хүртэлх жилийн хугацаатай авсан зээл хамаарна.

- *Хүүний өглөг*

Богино болон урт хугацаат зээл, ерийн үнэт цаастай холбоотой үүссэн, төлөгдөөгүй байгаа хүүний төлбөрийн дүнг энд тусгана.

- *Ногдол ашгийн өглөг*

Тухайн аж ахуйн нэгжийн удирдах эрх бүхий байгууллагын шийдвэрээр хувьцаа эзэмшигч (хувь нийлүүлэгч)-д төлөхөөр зарласан ногдол ашгийг энэ дансанд бүртгэнэ. Зөвхөн мөнгөн хэлбэрийн ногдол ашгийн тайлант хугацааны эцэс дэх төлөгдөөгүй үлдэгдлийг богино хугацаат өр гэж үзнэ.

- *Урьдчилж орсон орлого*

Бүтээгдэхүүн, ажил үйлчилгээ үзүүлэхээс өмнө тэдгээрийн үнийг худалдан авагч эсхүл захиалагчаас урьдчилан хүлээн авсан тохиолдолд хүлээн авсан мөнгөний хэмжээгээр богино хугацаат өр үүсгэж "Урьдчилж орсон орлого" дансанд бүртгэнэ. Энэ дансыг бараа, үйлчилгээ үзүүлсэн буюу орлого хэрэгжсэн үед дебитлэж, холбогдох борлуулалтын орлогын дансыг кредитлэнэ.

Урт хугацаат өр төлбөр

Урт хугацаат өр төлбөрийг санхүүгийн байдлын тайланд дараах байдлаар ангилна. Үүнд:

- *Урт хугацаат зээл*: Нэг жилээс дээш хугацаанд төлөгдөх дотоодын болон гадаадын эх үүсвэр, холбоотой талаас авсан зээлийн дүнг энэ хэсэгт толилуулна.
- *Нөөц (өр төлбөр)*: Аж ахуйн нэгжийн баталгаат засварын өр, нөхөн сэргээлт болон бусад өр төлбөртэй холбоотойгоор байгуулсан нөөцийн урт хугацааны дүн хамаарна.
- *Хойшлогдсон татварын өр*: Хойшлогдсон татварын өр гэж татвар ногдох түр зөрүүтэй холбоотойгоор ирээдүйн тайлант үед төлөх орлогын албан татварын өрийн дүнг хэлнэ. Хойшлогдсон татварын өрийг НББОУС 12 *Орлогын албан татвар* – ын дагуу тооцож бүртгэлд тусгана.
- *Бусад урт хугацаат өр төлбөр*: Урт хугацаат бонд, өрийн бичиг болон бусад урт хугацаат өр төлбөрийн дүнг энэ хэсэгт толилуулна.

Өмч

Аж ахуйн нэгжийн төрлөөс хамаарч *өмчийг* хувьцаат капитал, гишүүдийн оруулсан хувь хөрөнгө, хоршоологчдын хувь нийлүүлсэн хөрөнгө гэж нэрлэнэ. Төрийн болон орон нутгийн өмчийн оролцоотой аж ахуйн нэгжийн хувьд өмчийг төрийн болон хувийн өмч гэж ангилж толилуулна.

Борлуулалтын орлого

Тайлангийн хугацаанд худалдсан бараа, бүтээгдэхүүн буюу гадагш үзүүлсэн ажил, үйлчилгээний орлого зэрэг байнгын, тогтмол үйл ажиллагаанаас олсон орлогыг борлуулалтын хөнгөлөлт, буцаалт болон үнийн бууралтыг хассан цэвэр дүнгээр нь орлогын дэлгэрэнгүй тайланд тусгана.

- ✓ *Андеррайтерийн үйл ажиллагааны орлого*

Үнэт цаас гаргагчтай байгуулсан гэрээний дагуу гаргаж буй үнэт цаасны тухай танилцуулга бэлтгэх, шинээр болон нэмж гаргаж байгаа үнэт цаасыг бүгдийг буюу түүний тодорхой хэсгийг худалдан авах, худалдах, эсвэл үнэт цаас гаргагчийн нэрийн өмнөөс цаасыг нь нийтэд санал болгон арилжих ажиллагаанаас олсон орлого.

✓ **Брокерийн үйл ажиллагааны орлого**

Үнэт цаасны зах зээл дээр бусдын нэрийн өмнөөс үнэт цаасыг зуучлан худалдах, худалдан авах, худалдан авах ажиллагаанаас олсон орлого.

✓ **Дилерийн үйл ажиллагааны ОРЛОГО**

Үнэт цаасны зах зээл ашиг олох зорилгоор үнэт цаасыг өөрийн хөрөнгөөр худалдан авах, худалдах, худалдан авах ажиллагаанаас олсон орлого.

✓ **Хөрөнгө оруулалтын зөвлөх үйл ажиллагааны орлого**

Үнэт цаасны зах зээлийн тухай хууль тогтоомжийн дагуу үнэт цаас гаргагч болон үнэт цаасны зах зээлд оролцогч мэргэжлийн байгууллагаас нийтийн хүртээл болгохоор заасан мэдээллийг цуглуулж, судалгаа, дүгнэлт хийх, хөрөнгө оруулагчид зөвлөгөө өгөх үйл ажиллагаанаас олсон орлого.

Борлуулалтын өртөг

Аж ахуйн нэгжийн эрхэлж буй үйл ажиллагааны чиглэлээс хамаарч борлуулалтын өртөгт худалдааны чиглэлийн аж ахуйн нэгжийн хувьд борлуулсан барааны өртөг, үйлдвэрлэл болон үйлчилгээ эрхэлдэг аж ахуйн нэгжийн хувьд борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг хамаарна. Борлуулалтын өртгийг борлуулалтын орлоготой нь уялдуулж санхүүгийн тайланд тодруулна.

Нийт ашиг

Борлуулалтын орлогоос борлуулалтын өртгийг хасч нийт ашгийг тодорхойлно.

Ерөнхий ба удирдлагын зардал

Ерөнхий ба удирдлагын зардлыг нийт дүнгээр нь толилуулна. Ерөнхий ба удирдлагын зардлыг ажиллагчдын цалингийн, нийгмийн даатгал шимтгэлийн, албан татвар, төлбөр, хураамжийн, томилолтын, бичиг хэргийн, шуудан холбооны, мэргэжлийн үйлчилгээний, сургалтын, сонин сэтгүүл захиалгын, даатгалын, цахилгаан, ус, дулаан зэрэг ашиглалтын, засварын, элэгдэл хорогдлын, түрээсийн, харуул хамгааллын, цэвэрлэгээ үйлчилгээний, тээврийн, шатахууны, хүлээн авалтын зардлууд, биет бус хөрөнгөөр хүлээн зөвшөөрөөгүй судалгааны болон хөгжүүлэлтийн зардал болон бусад гэж тодруулна.

Орлогын татварын зардал

Орлогын татварын зардал (орлого) нь тайлант үеийн татварын зардал болон хойшлогдсон татварын зардал (орлого)-аас бүрдэнэ. Тайлант үеийн татварын зардал гэдэгт нийтлэг болон тусгай хувь хэмжээгээр ногдуулсан ААНОАТ-ын нийт дүн орно.

Татварын дараах ашиг (алдагдал)

Татварын дараах ашиг (алдагдал)-ийг татвар төлөхийн өмнөх ашгаас орлогын татварын зардлыг хасч тодорхойлно.

Татвар

✓ **Нийгмийн даатгал, эрүүл мэндийн даатгал**

- ✓ Аж ахуйн нэгжийн орлогын албан татвар
- ✓ Хувь хүний орлогын албан татвар
- ✓ Авто тээвэр өөрөө явагч хэрэгслийн албан татвар
- ✓ Үл хөдлөх эд хөрөнгийн албан татвар зэрэг татваруудаар татварын байгууллагатай тооцоо үүсгэдэг.

ГУРАВ. “БИ ДИ СЕК ҮЦК” ХК-НИЙ САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА

1) Мөнгөн хөрөнгө

Балансын өдрөөрх мөнгөн хөрөнгө дараах байдлаар тайлагнагдсан.

Үзүүлэлт	Валют төрөл	12/31/2024		12/31/2025		Өөрчлөгдсөн дүн	
		Гадаад валютаар	Төгрөгөөр	Гадаад валютаар	Төгрөгөөр	Гадаад валютаар	Төгрөгөөр
Касс дахь бэлэн мөнгө							
Касс /төгрөг/	MNT	0.00	93,410.22	0.00	93,410.22	0.00	0.00
999998	MNT	0.00	376,137.28	0.00	376,137.28	0.00	0.00
Төлбөрийн баталгааны сан	MNT	0.00	999,719.35	0.00	59,270,020.36	0.00	58,270,301.01
7-161 9998₮	MNT	0.00	2,145,738.68	0.00	15,185,253.99	0.00	13,039,515.31
7-161 9992₮ Ногдол ашиг	MNT	0.00	160,414.00	0.00	1,686,881.00	0.00	1,526,467.00
7-161 8889\$	USD	828.29	2,832,958.87	828.29	2,845,945.91	0.00	112,987.04
7-161 9996\$	USD	360.04	1,231,426.81	360.04	1,280,539.87	0.00	49,113.06
Дүн		1,188.33	7,839,805.21	1,188.33	80,838,188.63	0.00	72,998,383.42
ҮЦТХТөв- клиринг- төгрөг							
Голомт 1105057130 /номинал данс/	MNT	0.00	171,418,706.97	0.00	481,518,705.85	0.00	310,099,998.68
ХХБ 452643141 номинал	MNT	0.00	40,781.51	0.00	43,481.51	0.00	2,700.00
Хаан банк 5706061896	MNT	0.00	8,000.00	0.00	0.00	0.00	(8,000.00)
Тээвэр хөгжлийн банк 9000092505	MNT	0.00	800,010,000.00	0.00	650,010,000.00	0.00	(150,000,000.00)
Богд хадгаламж Номинал 8160011183	MNT	0.00	1,290,264,258.23	0.00	0.00	0.00	(1,290,264,258.23)
Төрийн банк 343100276403	MNT	0.00	1,474,830.74	0.00	38,397.18	0.00	(1,436,433.56)
Арилжааны барьцааны данс- ҮЦТХТөв 9800000007	MNT	0.00	33,128,001.58	0.00	42,437,112.85	0.00	9,309,111.27
Тээвэр хөгжлийн банк 9000109635 номинал	MNT	0.00	0.00	0.00	811,317,800.00	0.00	811,317,800.00
Чингис хаан 3401001505	MNT	0.00	0.00	0.00	2,419,200.00	0.00	2,419,200.00
Дүн		0.00	2,296,344,579.03	0.00	1,987,784,697.19	0.00	(308,559,881.84)
Банкин дах харилцах- төгрөг							
Голомт 1102034077	MNT	0.00	7,672,513.70	0.00	247,197,783.69	0.00	239,525,269.99
Голомт 1102976700	MNT	0.00	35,631.40	0.00	27,522,231.40	0.00	27,486,600.00
Голомт 8115006763	MNT	0.00	30,050,294.54	0.00	32,294.54	0.00	(30,018,000.00)
Голомт 1105057131	MNT	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
ХХБ 499008035	MNT	0.00	134,612.99	0.00	143,165.39	0.00	8,552.40
Хаан банк 5010025574	MNT	0.00	5,264,988.73	0.00	42,790,029.71	0.00	37,525,040.98
Хаан банк 5211001408	MNT	0.00	20,000.00	0.00	20,000.00	0.00	0.00
Төрийн банк 340003744906	MNT	0.00	1,891,899.50	0.00	63,200.00	0.00	(1,828,699.50)
Богд банк 8001030883	MNT	0.00	1,188,116.79	0.00	25,108,187.81	0.00	23,918,071.02
Тээвэр хөгжлийн банк 9000006094	MNT	0.00	114,343.56	0.00	801,904,944.01	0.00	801,790,600.45
Хас 5001045384	MNT	0.00	959,875.25	0.00	947,875.25	0.00	(12,000.00)
Хас 5001308432 Арилжааны шимтгэл	MNT	0.00	91,000.00	0.00	79,000.00	0.00	(12,000.00)
ХХБ 2612028542 ₮	MNT	0.00	44,000.00	0.00	32,000.00	0.00	(12,000.00)
Дүн		0.00	47,467,276.46	0.00	945,838,711.80	0.00	898,371,435.34
Банкин дах харилцах- ам.доллар							
Голомт 1501064960 \$	USD	258.59	872,266.36	2,426.22	8,629,239.63	2,167.63	7,756,973.27
Голомт 8115100861 \$	USD	253.75	1,529,775.22	236.32	840,509.89	(17.43)	(689,265.33)
ХХБ 499280681 \$	USD	6,318.44	1,335,026.18	90.42	321,593.20	(6,228.02)	(1,013,432.98)
Хаан ам.доллар 5010028431 \$	USD	96.92	319,382.95	26.16	93,042.23	(70.76)	(228,340.72)

Төрийн Банк 340003787108 \$	USD	72.37	229,327.76	59.97	213,292.90	(12.40)	(16,034.66)
Богд 8001032142 \$	USD	26.50	46,173.38	1.50	5,334.99	(24.00)	(40,838.39)
Хас 5001079544 \$	USD	43.10	108,369.78	19.10	67,932.21	(24.00)	(38,437.57)
Дүн		7,068.67	4,438,321.63	2,859.69	10,170,945.05	(4,208.98)	5,732,623.42
Банкин дах харилцах- юань							
Голомт 1175164154 CNY	CNY	51.92	25,094.56	22,143.67	11,053,646.42	22,091.75	11,028,551.86
Дүн		51.92	25,094.56	22,143.67	11,053,646.42	22,091.75	11,028,551.86
Банк дах харилцах- евро							
Голомт 1501084972 евро	EUR	26.25	100,131.43	42.93	179,735.89	16.68	79,604.46
Дүн		26.25	100,131.43	42.93	179,735.89	16.68	79,604.46
Банкин дах харилцах- иен							
Голомт 1505011429 иен	JPY	21,940.00	518,215.49	21,434.00	504,819.91	(506.00)	(13,395.58)
ХХБ 499123525 иень	JPY	4,945.10	116,881.19	4,524.43	104,683.40	(420.87)	(12,197.79)
Дүн		26,885.10	635,096.68	25,958.43	609,503.31	(926.87)	(25,683.37)
Арилжааны банкин дах Хадгаламж							
Голомт 8115100963 /хадгаламж/ Овернайт	MNT		4,150.05		0.00	0.00	(4,150.05)
Тээвэр хөгжлийн банк 9000114364 хадгаламж	MNT		0.00		20,000.00	0.00	20,000.00
Богд банк 8160008756 Хадгаламж	MNT		98,570.21		127,879.86	0.00	29,309.65
Тээвэр хөгжлийн банк 9000036034 хадгаламж	MNT		10,100.00		20,080,100.00	0.00	20,050,000.00
Тээвэр хөгжлийн банк 9000055966 хад	MNT		15,700.00		15,700.00	0.00	0.00
Тээвэр хөгжлийн банк хад 9000080530	MNT		98,010,000.00		0.00	0.00	(98,010,000.00)
Тээвэр хөгжлийн банк 9000112898	MNT		0.00		50,000.00	0.00	50,000.00
Тээвэр хөгжлийн банк хад 9000080527	MNT		2,470,012,000.00		2,840,082,000.00	0.00	370,050,000.00
Тээвэр хөгжлийн банк MN750019009000113080 хадгаламж	MNT		0.00		180,981,966.55	0.00	180,981,966.55
Тээвэр хөгжлийн банк MN240019009000116132 хадгаламж	MNT		0.00		100,000,000.00	0.00	100,000,000.00
Дүн		0.00	2,565,150,520.26	0.00	3,141,317,646.41	0.00	573,167,126.15
ҮЦТХТӨв- клиринг- ам доллар							
Голомт 1105391344 номинал \$	USD	1,551.10	5,308,312.66	1,549.00	5,509,274.98	(2.10)	202,962.32
ХХБ 800014345 номиналь \$	USD	14.16	88,805.95	439.24	1,562,227.34	425.08	1,475,421.39
ХХБ 452644001 номинал \$	USD	155.19	518,612.51	151.63	552,607.03	(3.56)	43,994.62
Хаан банк 5210236112 \$	USD	16.15	55,237.04	16.15	57,440.06	0.00	2,203.02
SAXO cad	USD	0.00	0.00	192,993.52	686,412,336.56	192,993.52	686,412,336.56
Interactive Brokers 113243835	USD	9,982.00	34,072,530.50	9,982.00	35,431,446.92	0.00	1,358,916.42
Дүн		11,698.60	40,039,498.66	205,111.54	729,535,332.89	193,412.94	689,495,834.23
МӨНГӨН ХӨРӨНГИЙН НИЙТ ДҮН			4,965,040,328.92		6,907,328,407.59		1,942,288,083.67

Харилцах болон бусад хөрөнгийн нэгдүгээр гарын үсгийг гүйцэтгэх захирал Б.Лхагвадорж, Д.Даянбилгүүн, Н.Батгэрэл нар зурсан.

Бид 2025 оны 01 дүгээр сарын 02-ний өдөр бэлэн мөнгийг тоолж тооцоог бодоход бэлэн мөнгө 0.22 мөнгөөр дутсан.

Бид аудитын горимын дагуу 8 арилжааны банкинд байрших харилцах дансанд тулган баталгаажуулалт явуулахад ХХБ 2612028542 тоот дансыг 1.0 мянган төгрөгөөр илүү тайлагнасан.

Валютын дансуудын эцсийн үлдэгдлийг Монгол банкны хаалтын ханшаар тооцсон байна.

Номинал дансны талаар:

"Би Ди Сек ҮЦК" ХК нь өөрийн нэр дээр Голомт банкин дах 1105057130 тоот төгрөгийн данс, 1105391344 тоот ам. долларын данс, Худалдаа хөгжлийн банкин дах 452644001 тоот

ам.долларын, 452643141 тоот төгрөгийн, Богд банкинд дах 8160011183 тоот, Төрийн банк дах 343100276403 тоот төгрөгийн, Тээвэр хөгжлийн банк дах 90000109635 тоот, 9000092505 тоот төгрөгийн дансаар тус тус дамжуулан өөрийн харилцагчдын МХБ-н арилжааны хэлцлээс үүдэлтэй төлбөр тооцоог валют тус бүрээр ялган гүйцэтгэсэн байна.

Номинал дансны харилцагчийн мөнгөн гүйлгээний тайланг банкны хуулга болон анхан шатны баримт, мөнгөн хөрөнгө дамжсан данс бүрээр нь тулган шалгахад Голомт банк дах 1105391344 тоот ам долларын данс 0,84 центээр илүү, Төрийн банк дах 343100276403 тоот төгрөгийн данс 2.4 мянган төгрөгөөр дутуу, Голомт банкин дах 1105057130 тоот төгрөгийн данс 164,961.7 мянган төгрөгөөр дутуу зөрүүтэй бүртгэсэн байна.

Бид санхүүгийн тайланд залруулга хийсэн болно.

Мөн харилцагчийн үнэт цаасны шилжүүлэг, үлдэгдлийн мэдээллийг сарын бүр үнэт цаасны төвлөрсөн хадгаламжийн үйл ажиллагаа эрхлэгч этгээдэд, Санхүүгийн зохицуулах хороонд явуулж байсан байна.

2) Авлага

Балансын өдрөөрх авлага дараах байдлаар тайлагнагдсан. Үүнд:

Үзүүлэлт	12/31/2024	12/31/2025	Өөрчлөлт	
			Дүн	Эзлэх хувь
Дансны авлага	2,775,600,425.50	3,123,767,838.13	348,167,412.63	0.84
Бусад авлага	358,796,455.66	609,893,609.27	251,097,153.61	0.16
ДҮН	3,134,396,881.16	3,733,661,447.40	599,264,566.24	1.00

Нийт авлага тайлант жилд 599,264.5 мянган төгрөгөөр өссөн байна. Аудитын горимын дагуу тулган баталгаажуулалтыг хийхэд нийт 5 байгууллагын 2,43,166.6 мянган төгрөг баталгаажсан нь нийт авлагын 54.72 %тай тэнцэж байна.

Дансны авлага

Үзүүлэлт	12/31/2024	12/31/2025	Өөрчлөлт	
			Дүн	Эзлэх хувь
Байгууллага хоорондын авлага	2,462,960,714.05	2,797,324,375.46	334,363,661.41	0.90
Дансны авлага	321,248.78	0.00	(321,248.78)	0.00
Хүмүүсээс авах авлага	312,318,462.67	326,443,462.67	14,125,000.00	0.10
ДҮН	2,775,600,425.50	3,123,767,838.13	348,167,412.63	1.00

Дансны авлага өмнөх тайлант жилээс 348,167.4 мянган төгрөгөөр нэмэгдсэн байна.

Бусад авлага

Үзүүлэлт	12/31/2024	12/31/2025	Өөрчлөлт	
			Дүн	Эзлэх хувь
Ажиллагсдаас авах авлага	357,369,203.13	608,466,356.74	251,097,153.61	1.00
Зохицуулах байгууллагын авлага	1,427,252.53	1,427,252.53	0.00	0.00
ДҮН	358,796,455.66	609,893,609.27	251,097,153.61	1.00

Бусад авлага өмнөх тайлант жилээс 251,097.1 мянган төгрөгөөр өссөн байна.

3) Урьдчилж гарсан зардал

Балансын өдрөөрх урьдчилж гарсан зардал дараах байдлаар тайлагнагдсан. Үүнд:

Үзүүлэлт	12/31/2024	12/31/2025	Өөрчлөлт	
			Дүн	Эзлэх хувь
Урьдчилж төлсөн зардал	759,208.46	389,867.80	(369,340.66)	1.00
Урьдчилж төлсөн тооцоо		0.00	0.00	0.00
ДҮН	759,208.46	389,867.80	(369,340.66)	1.00

Урьдчилж гарсан зардал өмнөх жилээс 369.3 мянган төгрөгөөр буурсан байна.

4) Бусад санхүүгийн хөрөнгө

Балансын өдрөөрх бусад санхүүгийн хөрөнгө дараах байдлаар тайлагнагдсан. Үүнд:

Үзүүлэлт	12/31/2024	12/31/2025	Өөрчлөлт	
			Дүн	Эзлэх хувь
ХХК-д оруулсан арилжаалах үнэт цаас	638,173,632.79	638,173,632.79	0.00	0.08
Борлуулахад бэлэн үнэт цаас /бонд/	3,741,790,780.82	6,333,007,125.92	2,591,216,345.10	0.83
Урт хугацаат хөрөнгө оруулалт	689,080,000.00	655,000,000.00	(34,080,000.00)	0.09
ДҮН	5,069,044,413.61	7,626,180,758.71	2,557,136,345.10	1.00

Бусад санхүүгийн хөрөнгө өмнөх тайлант жилээс 2,557,136.3 мянган төгрөгөөр өссөн байна.

5) Бараа материал

Балансын өдрөөрх байгууллагын үндсэн хөрөнгө, үндсэн хөрөнгийн элэгдэл дараах байдлаар тайлагнагдсан.

Үзүүлэлт	12/31/2024	12/31/2025	Өөрчлөлт	
			Дүн	Эзлэх хувь
Үнэт цаас	18,679,883,673.41	21,450,368,223.96	2,770,484,550.55	0.67
Үнэт цаасны бодит үнэ цэнийн тохируулга	4,676,188,188.45	10,654,807,589.45	5,978,619,401.00	0.33
ДҮН	23,356,071,861.86	32,105,175,813.41	8,749,103,951.55	1.00

Тайлант жилд үнэт цаас 8,749,103.9 мянган төгрөгөөр нэмэгдсэн байна.

2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний хаалтын ханшаар санхүүгийн тайлагналын хувьд үнэт цаас дараах байдалтай бүртгэгдсэн байна.

Код	Нэр	Хэмжих нэгж	Эцсийн үлдэгдэл Смарт програм dbx хаалтын ханш 2025.12.31					
			Тоо хэмжээ	Дундаж ханш	Дүн	Тоо Ширхэг	Ханш	Дүн
2	МОНГОЛ САВХИ	Ширхэг	2	685	1,370.00	2.00	819	1,638.00
4	ЦАСТУ	Ширхэг	34.00	0	0.00	34.00	0.00	0.00
8	ХҮРД	Ширхэг	3	45,720.00	137,160.00	3.00	180,000.00	480,000.00
12	АГРО-АМГАЛАН	Ширхэг	724	0.00	0.00	724.00	0.00	0.00
13	БАЯНГОЛ ЗБ	Ширхэг	2,085.00	32,551.30	67,869,480.50	2,085.00	31,020.00	64,676,700.00
17	АТАР ӨРГӨӨ	Ширхэг	50	34,918.40	1,745,920.00	50.00	33,780.00	1,689,000.00
21	ДӨРВӨН-УУЛ	Ширхэг	10	480	4,900.00	10.00	480	4,900.00
22	ТАЛХ ЧИХЭР	Ширхэг	8,119.00	30,392.41	246,755,976.79	8,119.00	29,540.00	239,835,260.00
23	МОННООС	Ширхэг	10	19,150.00	191,500.00	10.00	44,880.00	448,800.00
25	МОНИНЖБАР	Ширхэг	1,260,990.00	57.36	72,330,386.40	1,260,990.00	64.08	80,804,239.20
32	ХАНЫН МАТЕРИАЛ	Ширхэг	366	1,900.00	695,400.00	366.00	1,900.00	695,400.00
33	АСБИ	Ширхэг	5	702.63	3,513.15	5.00	702.63	3,513.15
34	ЖУУЛЧИН ДЮТИ ФРИЙ	Ширхэг	76	81,046.59	6,159,540.84	76.00	100,000.00	7,600,000.00
37	ЕВРОФЕ АЗИА	Ширхэг	89	165	14,685.00	89.00	943.75	83,993.75
38	БУЛИГААР	Ширхэг	489,678.00	12.32	6,032,832.96	489,678.00	13.85	6,782,040.30

40	МОНГОЛ ТЕРРАМИК	Ширхэг	150	1,110.00	188,500.00	150.00	14,000.00	2,100,000.00
44	ТАХЬ-КО	Ширхэг	225	10,000.00	2,250,000.00	225.00	12,810.00	2,882,250.00
51	МУДИКС	Ширхэг	21	4,675.00	98,175.00	21.00	3,000.00	63,000.00
54	СОНГОЛОН БАРМАТ	Ширхэг	26	1,100.00	28,600.00	26.00	3,113.00	80,938.00
55	НИЙСЛЭЛ ӨРГӨӨ	Ширхэг	1	135	135.00	1.00	2,800.00	2,800.00
56	ХӨСӨГ ТРЕЙД	Ширхэг	2	5,955.00	11,910.00	2.00	7,870.00	15,740.00
	АРДЫН ЗОРИГ	Ширхэг	220	0.00	0.00	220.00	0.00	0.00
61	ЖУУЛЧИН ГОВЬ	Ширхэг	119	3,500.00	416,500.00	119.00	3,630.00	431,970.00
62					0.00	0.00		0.00
67	НЭХЭЭСГҮЙ ЭДЛЭЛ	Ширхэг	2,352.00	1,425.00	3,351,600.00	2,352.00	2,700.00	6,350,400.00
71	ДАРХАН НЭХИЙ	Ширхэг	1,588,521.00	18.58	29,514,720.18	1,588,521.00	19.01	30,197,784.21
78	ХӨВСГӨЛ	Ширхэг	44	83.63	3,679.72	44.00	145.24	6,434.56
80	МАНДАЛ ГОВЬ ИМПЭКС	Ширхэг	420	710	298,200.00	420.00	2,012.00	845,040.00
86	ГОВИЙН ӨНДӨР	Ширхэг	16	163.99	2,623.84	16.00	163.99	2,623.84
88	ГУТАЛ	Ширхэг	10	55,050.00	550,500.00	10.00	53,100.00	531,000.00
90	АЛУУ	Ширхэг	1,288,485.00	1,106.87	1,428,185,391.95	1,288,485.00	1,001.00	1,289,773,485.00
96	ГУРИЛ	Ширхэг	212	72.45	15,358.40	212.00	110.17	23,356.04
97	СОР	Ширхэг	65.00	455.1	29,591.50	65.00	2,700.00	175,500.00
98	ӨЛЗИЙ-ДУНДГОВЬ	Ширхэг	44	30	1,320.00	44.00	34.5	1,518.00
110	СЭЛЭНГЭ АР ХӨВЧ	Ширхэг	1	59	59.00	1.00	59	59.00
134	СЭЛЭНГЭ ГУРИЛ ТЭЖЭЭЛ	Ширхэг	2550	0	0.00	2,550.00	2550	6,558,600.00
135	СҮҮ	Ширхэг	411	351	144,261.00	411.00	440.38	180,998.18
148	СИЛК НЭТ	Ширхэг	2	920	1,840.00	2.00	920	1,840.00
164	ЭРДЭНЭТ ХҮНС	Ширхэг	2,375.00	3,484.49	8,275,683.75	2,375.00	3,567.00	8,471,625.00
162	МОНГОЛ ДААТГАЛ	Ширхэг	97	3,060.00	295,850.00	97.00	2,500.00	242,500.00
175	ЭРДЭНЭС СОЛЫШИНС	Ширхэг	3,512,958.00	11.23	39,450,608.18	3,512,958.00	10.49	36,861,013.34
179	ХАРХОРИН	Ширхэг	110	1,120.00	123,200.00	110.00	7,300.00	803,000.00
180	ХУЖИРТ ӨРГӨӨ	Ширхэг	71	0.00	0.00	71.00	0.00	0.00
181	ЧАНДМАНЬ УУЛ	Ширхэг	435	150	65,250.00	435.00	45	19,575.00
183	ШАР ХООЛОЙ	Ширхэг	43	0	0.00	43.00	0	0.00
184	ЭРДЭНЭТӨЛГӨЙ ТӨВ	Ширхэг	101	0	0.00	101.00	0	0.00
187	АЗЫК	Ширхэг	2	0	0.00	2.00	0	0.00
188	ТЭЭВЭР АЧЛАЛ	Ширхэг	11	10,920.00	120,120.00	11.00	15,560.00	183,260.00
189	ӨРГӨНЖИМ	Ширхэг	133	0.00	0.00	133.00	0.00	0.00
191	АРИГ ГАЛ	Ширхэг	160	3,205.02	512,803.20	160.00	3,384.00	543,040.00
195	УЛААНБААТАР БҮК	Ширхэг	26,340.00	368.08	9,684,700.40	26,340.00	345	9,087,800.00
207	БОРНУУР	Ширхэг	2,541.00	230	584,430.00	2,541.00	230	584,430.00
208	МАХИМПЕКС	Ширхэг	24,437.00	3,884.67	94,934,568.19	24,437.00	3,980.00	97,259,280.00
209	МОН ЦАХ ХОЛБОО	Ширхэг	330	470.06	155,119.80	330.00	540	178,200.00
214	ТАВ	Ширхэг	11	8,200.00	68,200.00	11.00	7,890.00	83,600.00
215	ШАХАЙТ ХАЙРХАН	Ширхэг	2	0.00	0.00	2.00	0.00	0.00
216	ГАНТӨМӨРТ	Ширхэг	1,468.00	101	148,268.00	1,468.00	12	17,616.00
217	ТЭЭВЭР ДАРХАН	Ширхэг	10	8,275.00	82,750.00	10.00	28,500.00	285,000.00
234	ГАН ХИЙЦ	Ширхэг	182	4,480.00	816,360.00	182.00	6,555.00	1,193,010.00
236	МОНГОЛ ШЕВРО	Ширхэг	295	1,900.00	383,500.00	295.00	1,100.00	324,500.00
263	ГУРИЛ ТЭЖЭЭЛ БУЛГАН	Ширхэг	39	800	30,400.00	39.00	1,461.00	55,518.00
264	БИШРЭЛТ ИНДУСТРИАЛ	Ширхэг	162	1,600.00	259,200.00	162.00	1,600.00	259,200.00
266	СҮМБЭР ӨЛЗИЙ	Ширхэг	379	0.00	0.00	379.00	0.00	0.00
281	СЭЛЭНГЭ ХҮРД	Ширхэг	268	0.00	0.00	268.00	0.00	0.00
290	МОНГОЛ ДИЗЕЛЬ	Ширхэг	204	3,333.00	679,932.00	204.00	6,900.00	1,407,600.00
309	ШАРЫН ГОЛ	Ширхэг	189,424.00	946.79	179,344,748.98	189,424.00	1,550.00	293,607,200.00
311	ДОРНОД ХУДАЛДАА	Ширхэг	124	18,010.00	2,233,240.00	124.00	18,000.00	2,232,000.00
315	ВИНСӨ	Ширхэг	1	285	285.00	1.00	280	280.00
317	СИЛИКАТ	Ширхэг	40,424.00	20	808,480.00	40,424.00	41	1,657,384.00
320	ДОРНОД ИМПЕКС	Ширхэг	158	138.66	21,939.88	158.00	128.88	21,939.88
322	ТУЛПАР	Ширхэг	10	57.5	575.00	10.00	68.12	681.20
324	ТУРУУН	Ширхэг	80	0	0.00	80.00	0	0.00
328	АРД САНХҮҮГИЙН НЭГДЭЛ	Ширхэг	209.00	2,791.52	583,427.68	209.00	2,701.00	564,509.00
329	ИНГЭТӨЛГӨЙ	Ширхэг	1,015.00	209.87	213,018.05	1,015.00	209.87	213,018.05
333	АЛМААС	Ширхэг	6,159.00	1,580.00	9,237,000.00	6,159.00	200	1,231,600.00
341	ХӨДӨӨГИЙН ТЭЭВЭР	Ширхэг	2	4,500.00	9,000.00	2.00	4,500.00	9,000.00
342	МОНГОЛ ЭД ИМПЕКС	Ширхэг	8669	0.00	0.00	8,669.00	0.00	0.00
352	ЧАНДМАНЬ ДУНДГОВЬ	Ширхэг	55	20	1,100.00	55.00	20	1,100.00
354	ГОВЬ	Ширхэг	3,428,522.00	258.69	880,067,312.18	3,428,522.00	258	884,659,676.00
356	МАГСАРЖАВ	Ширхэг	200.00	0	0.00	200.00	0	0.00
358	ДОРНОД ТЭЭВЭР	Ширхэг	19	100	1,800.00	19.00	100	1,900.00
369	АВТОЗАМ	Ширхэг	2,970.00	2,800.00	8,318,000.00	2,970.00	2,701.00	8,021,970.00
372	ХАНГАЛ	Ширхэг	898	778.97	697,957.12	898.00	20	17,920.00
375	ЗАВХАН ТЭЭВЭР	Ширхэг	27	100	2,700.00	27.00	100	2,700.00
376	ХИШИГ УУЛ	Ширхэг	315	591	185,165.00	315.00	4,400.00	1,366,000.00
379	МАТЕРИАЛИМПЕКС	Ширхэг	15,328.00	8,989.32	137,788,298.98	15,328.00	10,000.00	153,280,000.00
380	ДАРХАН ХҮНС	Ширхэг	451	1,800.00	811,800.00	451.00	1,800.00	811,800.00
381	ДОРНОД НООС	Ширхэг	149	0.00	0.00	149.00	0.00	0.00
394	АР БАЯНХАНГАЙ	Ширхэг	67	0.00	0.00	67.00	0.00	0.00
396	БАГАНУУР	Ширхэг	85,253.00	1,041.51	89,791,852.03	85,253.00	1,499.00	127,794,247.00
399	ДАРХАН ӨРГӨӨ	Ширхэг	188.00	0.00	0.00	188.00	0.00	0.00
402	ХӨВСГӨЛ АЛТАН ДУУЛГА	Ширхэг	149,071.00	398.48	59,103,670.08	149,071.00	350	52,174,850.00
407	ЦАГААНТӨЛГӨЙ	Ширхэг	902	825	744,150.00	902.00	807	727,914.00
416	ШИНЭ ӨРГӨӨ	Ширхэг	3	0	0.00	3.00	0	0.00

420	СТАНДАРГНООС	Ширхэг	30	464	13,920.00	30.00	748	22,440.00
421	ТӨВ УС	Ширхэг	404	230	92,920.00	404.00	230	92,920.00
422	УЛААН ХОТГОР	Ширхэг	1	0	0.00	1.00	0	0.00
423	АГРОТЕХНИК	Ширхэг	35,295.00	680	24,680,600.00	35,295.00	680	24,680,600.00
424	САВ ШИМ	Ширхэг	2	1,700.00	3,400.00	2.00	1,700.00	3,400.00
425	ЭРЭЭНЦАВ	Ширхэг	29	1,400.00	40,600.00	29.00	14,500.00	420,500.00
435	БӨӨНИЙ ХУДАЛДАА	Ширхэг	50	410	20,500.00	50.00	517	25,850.00
436	РАЗНОИМПЕКС	Ширхэг	141	0	0.00	141.00	0	0.00
437	УЛИАСТАЙ ТЭГШ	Ширхэг	108	90	9,720.00	108.00	90	9,720.00
438	ТАНДЭМ ИНВЕСТ ББСБ	Ширхэг	200	21.5	4,300.00	200.00	24.49	4,896.00
441	ТЕХНИК ИМПОРТ	Ширхэг	10	13,350.00	133,500.00	10.00	30,120.00	301,200.00
444	МОГОЙН ГОЛ	Ширхэг	10	9,200.00	92,000.00	10.00	22,500.00	225,000.00
445	БАЯНТЭЭГ	Ширхэг	80	20,000.00	1,600,000.00	80.00	59,500.00	4,760,000.00
448	УВС ЧАЦАРГАНА	Ширхэг	1,664.00	379	630,656.00	1,664.00	425	707,200.00
452	АВТОИМПЕКС	Ширхэг	364	2,680.00	975,520.00	364.00	1,437.00	523,068.00
458	ТАВАН ТОЛГОЙ	Ширхэг	17,248.00	16,056.50	278,942,512.00	17,248.00	34,020.00	586,776,950.00
459	ИХ БАРИЛГА	Ширхэг	110	1,250.00	137,500.00	110.00	1,608.00	166,660.00
460	ШИВЭЭ ОВОО	Ширхэг	613,884.00	1,779.19	1,092,180,680.16	613,884.00	2,153.00	1,321,648,192.00
461	АДУУНЧУЛУУН	Ширхэг	70,314.00	688.28	48,395,719.92	70,314.00	480	33,750,720.00
468	АЖУУН ХУВЦАС	Ширхэг	10	10	100.00	10.00	1,652.00	15,520.00
469	ЭРДЭНЭТ АВТО ЗАМ	Ширхэг	1,623.00	339.77	551,446.71	1,623.00	360	584,280.00
470	ДАР-ЗАМ	Ширхэг	154	120	18,480.00	154.00	120	18,480.00
471	МОННАБ	Ширхэг	3	3,500.00	10,500.00	3.00	2,998.00	8,997.00
476	БАРИЛГА КОРПОРАЦИ	Ширхэг	10	405	4,050.00	10.00	405	4,050.00
484	УЛСЫН ИХ ДЭЛГҮҮР	Ширхэг	10,214.00	3,324.38	33,955,013.04	10,214.00	3,324.38	33,955,013.04
510	МОНГОЛЫН ХӨРӨНГИЙН БИРЖ	Ширхэг	5,063,137.00	155.87	990,704,016.79	5,063,137.00	354.04	1,792,553,023.48
517	МОНГОЛ ШИЛТГЭЭН	Ширхэг	289,216.00	280.62	80,879,173.92	289,216.00	300	86,464,800.00
520	ЗООС БАНК	Ширхэг	111,379.00	1,000.00	111,379,000.00	111,379.00	4,200.00	467,791,800.00
521	ЖЕНКО ТҮР БҮРӨ	Ширхэг	1,559,159.00	41.98	65,483,494.82	1,559,159.00	61	95,108,699.00
524	ФРОНТИЕР ЛЭНД ГРУПП	Ширхэг	259,964.00	123.37	32,071,758.68	259,964.00	143.75	37,589,825.00
525	ХАЙ БИ ОЙЛ	Ширхэг	1,253,926.00	28.86	38,188,204.36	1,253,926.00	35.05	43,650,106.30
527	ОЛЛОО	Ширхэг	163,414.00	18.82	3,091,792.88	163,414.00	21	3,431,694.00
530	РЕМИКОН	Ширхэг	3,662,645.00	38.78	142,037,373.10	3,662,645.00	60.07	220,015,085.15
531	НАКО ТҮЛШ	Ширхэг	15,159.00	22.5	341,077.50	15,159.00	81	1,227,879.00
532	ХӨХ ГАН	Ширхэг	34,603,520.00	46.42	1,606,295,398.40	34,603,520.00	60.95	2,109,084,544.00
540	МЕРЕКС	Ширхэг	2,239.00	14	31,346.00	2,239.00	26	58,214.00
541	МОНГОЛ ШУУДАН	Ширхэг	10	994.84	9,948.40	10.00	790	7,900.00
542	МИК ХОЛДИНГ	Ширхэг	1,835.00	15,001.68	27,528,046.10	1,835.00	16,570.00	30,405,950.00
543	АЙТҮҮЛС	Ширхэг	559,993.00	85.23	37,178,685.49	559,993.00	79.99	45,591,240.37
544	МОНГОЛ БАЗАЛЫТ	Ширхэг	2,409,683.00	197.58	476,101,215.54	2,409,683.00	187.84	476,727,727.92
545	ЛЭНДМН ББСБ	Ширхэг	48,798.00	51.09	2,492,997.84	48,798.00	169	7,485,788.00
546	ЭРДЭНЭ РЕСУРС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРПОРАЦИЙН	Ширхэг	313,633.00	9476.37	2,972,103,610.66	313,633.00	21,480.00	6,736,836,840.00
546	ЭРДЭНЭ РЕСУРС ДЕВЕЛОПМЕНТ КОРПОРАЦИЙН	Ширхэг	333,894.00	8425.61	2,813,269,456.00	333,894.00	23825	7,955,034,118.36
547	МАНДАЛ ДААТГАЛ	Ширхэг	1,000,000.00	59.71	59,710,000.00	1,000,000.00	70.5	70,500,000.00
548	АРД ДААТГАЛ	Ширхэг	308,982.00	837.15	266,989,981.30	308,982.00	800.51	245,742,160.82
549	ТҮМЭН ШУВУУТ	Ширхэг	200	327.5	65,500.00	200.00	386.33	77,266.00
550	АРД КРЕДИТ ББСБ	Ширхэг	173046	128.72	22,274,481.12	173,046.00	116.11	20,092,371.06
551	МОНОС ХҮНС	Ширхэг	1,598,718.00	86.31	135,960,082.68	1,593,718.00	88.89	141,665,593.02
553	ИНВЕСКОР ББСБ	Ширхэг	5	5,005.00	25,025.00	5.00	8,735.00	43,675.00
554	БОДЬ ДААТГАЛ	Ширхэг	25,326,976.00	125.82	3,188,640,120.32	25,326,976.00	88.81	2,249,288,738.56
557	ПРЕМИУМ НӨКСУС	Ширхэг	340368	116.12	40,277,592.56	340,596.00	209.51	71,099,407.88
561	СЭНДЛИ ББСБ	Ширхэг	1,843,037.00	81.82	150,797,287.34	1,843,037.00	82.99	152,953,640.63
562	ГОЛОМТ БАНК	Ширхэг	40,000.00	147.83	5,913,200.00	40,000.00	159.46	6,378,400.00
562	ГОЛОМТ БАНК	Ширхэг	100,330.00	900.57	90,354,188.10	100,330.00	1,242.00	124,609,660.00
563	ХААН БАНК	Ширхэг	1,684,338.00	1,071.98	1,805,542,682.48	1,684,338.00	1,188.00	2,080,993,544.00
584	ТӨРИЙН БАНК	Ширхэг	1,328,116.00	479.98	697,469,117.68	1,328,116.00	503.35	678,475,884.60
585	ГАЗАР ШИМ ҮЙЛДВЭР	Ширхэг	779,968.00	47.38	38,940,135.95	779,968.00	49.97	38,975,800.42
587	ХУДАЛДАА ХӨРЖЛИЙН БАНК	Ширхэг	19,748.00	24,837.62	490,443,644.52	19,746.00	25,180.00	497,204,280.00
588	ХАС	Ширхэг	93,412.00	1,077.00	100,604,724.00	93,412.00	1,077.00	100,604,724.00
589	МОНЛОЖАСТИКС ХОЛДИНГ	Ширхэг	103,912.00	160.42	16,659,563.04	103,912.00	195	20,282,840.00
570	ИННОВЭЙШН ИНВЕСТМЕНТ	Ширхэг	326,763.00	215.95	70,564,469.85	326,763.00	215.06	70,273,650.78
573	ТЭНГЭР ДААТГАЛ	Ширхэг	2,707.00	109.13	295,414.91	2,707.00	109.13	295,414.91
3036	НОГООН БОНД	Ширхэг	17.00		0.00	17.00		0.00
997	Мандал Ирэвдүйн өсөлт	Ширхэг	20,817.00	813.6	16,773,991.20	20,817.00	1,126.00	23,214,742.00
999	ҮНДЭСНИЙ ХУВЬЧЛАЛЫН САН НЭГЖ ЭРХ	Ширхэг	100	112.88	11,288.00	100.00	114.94	11,494.00
30002	МОСТ ФИНТЕК	Ширхэг	1,085,181.00	44	47,747,084.00	1,085,181.00	44	47,747,084.00
Нийт			99,733,856.00	584,781.12	21,450,388,223.96	99,733,658.00	947,001.07	32,105,813,410.00

Үнэт цаасны төвлөрсөн хадгаламжийн үйл ажиллагаа эрхлэгч этгээдээс дансны хуулга болон мэдээлэлийг авч шалгахад зөрүү гараагүй болно.

6) Үндсэн хөрөнгө, элэгдэл

Балансын өдрөөрх байгууллагын үндсэн хөрөнгө, үндсэн хөрөнгийн элэгдэл дараах байдлаар тайлагнагдсан.

Үзүүлэлт	Хөрөнгө	12/31/2024	Нэмэгдсэн	Хасагдсан	12/31/2025
Газрын сайжруулалт	Хөрөнгө	27,900,000.00	0.00	0.00	27,900,000.00
	Хуримтлагдсан элэгдэл	(13,038,541.39)	(1,247,499.96)	0.00	(14,286,041.35)
Барилга, байгууламж	Хөрөнгө	5,726,396,061.68	0.00	0.00	5,726,396,061.68
	Хуримтлагдсан элэгдэл	(1,797,849,804.59)	(95,777,085.48)	0.00	(1,893,626,890.07)
Тээврийн хэрэгсэл	Хөрөнгө	549,627,840.00	0.00	0.00	549,627,840.00
	Хуримтлагдсан элэгдэл	(259,621,451.09)	(32,229,999.96)	0.00	(291,851,451.05)
Компьютер техник хэрэгсэл	Хөрөнгө	261,660,075.89	22,945,648.00	0.00	284,605,723.89
	Хуримтлагдсан элэгдэл	(129,191,066.43)	(27,197,418.88)	0.00	(156,388,485.31)
Тавилга, эд хогшил	Хөрөнгө	40,262,269.75	0.00	0.00	40,262,269.75
	Хуримтлагдсан элэгдэл	(26,501,968.77)	(1,966,000.60)	0.00	(28,467,969.37)
Машин тоног төхөөрөмж	Хөрөнгө	137,961,882.66	0.00	0.00	137,961,882.66
	Хуримтлагдсан элэгдэл	(85,437,802.78)	(4,042,952.42)	0.00	(89,480,755.20)
Бусад үндсэн хөрөнгө	Хөрөнгө	47,039,779.34	339,900.00	0.00	47,379,679.34
	Хуримтлагдсан элэгдэл	(39,855,629.37)	(835,578.64)	0.00	(40,691,208.01)
НИЙТ ҮНДСЭН ХӨРӨНГӨ	Хөрөнгө	6,790,847,909.32	23,285,548.00	0.00	6,814,133,457.32
	Хуримтлагдсан элэгдэл	(2,351,496,264.42)	(163,296,535.94)	0.00	(2,514,792,800.36)
НИЙТ ХӨРӨНГӨ /ЦЭВЭР/		4,439,351,644.90	(140,010,987.94)	0.00	4,299,340,656.96

Тайлант онд үндсэн хөрөнгө 23,578.5 мянган төгрөгөөр нэмэгдсэн.

Үүнд:

- ✓ Бусад хөрөнгө – 339.9 мянган төгрөгөөр
- ✓ Комьютер, дагалдах хэрэгсэл-22,945.6 мянган төгрөгөөр тус тус нэмэгдсэн.

Бид аудитын горимын дагуу үндсэн хөрөнгийг 2026 оны 01 дүгээр сарын 28-ний өдөр 19 нэр төрлийн 141 ширхэг 4,197,402.9 мянган төгрөгийг үлдэх өртөгтэй хөрөнгөнд түүвэр тооллого хийж тооцоог бодоход ямар нэгэн зөрүү гараагүй болно.

Тайлант жилд нийт 163,296.5 мянган төгрөгийн элэгдлийг байгуулсан.

7) Биет Бус хөрөнгө

Балансын өдрөөрх байгууллагын биет бус хөрөнгө дараах байдлаар тайлагнагдсан.

Үзүүлэлт	Хөрөнгө	12/31/2024	Нэмэгдсэн	Хасагдсан	12/31/2025
Программ хангамж	Хөрөнгө	35,768,416.81	0.00	0.00	35,768,416.81
	Хуримтлагдсан элэгдэл	(19,002,149.44)	(12,813,056.60)		(31,815,206.04)
НИЙТ БИЕТ БУС ХӨРӨНГӨ	Хөрөнгө	35,768,416.81	0.00	0.00	35,768,416.81
	Хуримтлагдсан элэгдэл	(19,002,149.44)	(12,813,056.60)	0.00	(31,815,206.04)
НИЙТ БИЕТ БУС ХӨРӨНГӨ /ЦЭВЭР/		16,766,267.37			3,953,210.77

Биет бус хөрөнгөнд санхүүгийн программ хангамжыг бүртгэсэн.

Тайлант жилд биет бус хөрөнгөнд 12,813.0 мянган төгрөгийн элэгдэл байгуулсан байна.

8) Өр төлбөр

Балансын өдрөөрх байгууллагын нийт өр төлбөр дараах байдлаар тайлагнагдсан.

Үзүүлэлт	12/31/2024	12/31/2025	Өөрчлөлт	
			Дүн	Хувь
Богино хугацаат өр төлбөр	2,200,404,245.49	7,090,553,644.60	4,890,149,399.11	2.22
Урт хугацаат өр төлбөр	17,325,330,905.83	18,127,630,905.83	802,300,000.00	0.05
ДҮН	19,525,735,151.32	25,218,184,550.43	5,692,449,399.11	0.29

Тайлант жилд нийт өр төлбөрийн 71.88%-ийг урт хугацаат өр төлбөр, 28.12%-ийг богино хугацаат өр төлбөр эзлэж байгаа бөгөөд тайлант жилд нийт өр төлбөр 5,692,449.3 мянган төгрөгөөр өссөн байна.

Бид нийт өр төлбөрийг аудитын горимын дагуу тулган баталгаажуулалтыг хийхэд нийт 5 байгууллагын 21,209,273.3 мянган төгрөгийн баталгаажуулалт хийгдсэн байна. Нийт өр төлбөрийн 84.1%-ийг эзлэж байна

Богино хугацаат өр төлбөр

Үзүүлэлт	12/31/2024	12/31/2025	Өөрчлөлт	
			Дүн	Эзлэх хувь
Дансны өглөг	139,364,630.34	226,301,609.09	86,936,978.75	0.62
Цалингийн өглөг	81,364,434.10	168,699,304.64	87,334,870.54	1.07
Татварын өр	82,213,964.78	285,253,749.78	203,039,785.00	2.47
НДШ-ийн өглөг	36,064,140.12	44,332,851.62	8,268,711.50	0.23
Богино хугацаат зээл	0.00	2,478,762,202.66	2,478,762,202.66	1.00
Хүүгийн өглөг	473,767,106.85	497,374,850.00	23,607,743.15	0.05
Нөөц/өр төлбөр/	41,084,649.00	41,084,649.00	0.00	0.00
Бусад богино хугацаат өр төлбөр	1,346,545,320.30	3,291,370,088.56	1,944,824,768.26	1.44
Ногдол ашгийн өглөг	0.00	57,374,539.25	57,374,539.25	1.00
ДҮН	2,200,404,245.49	7,090,553,644.60	4,832,774,859.86	2.20

Тайлант жилд богино хугацаат өр төлбөр 4,832,774.8 мянган төгрөгөөр буурсан.

Бид өр төлбөрийг аудитын горимын дагуу тулган баталгаажуулалтыг хийхэд нийт 4 байгууллагын 3,305,723.3 мянган төгрөгийн баталгаажуулалт хийгдсэн байна. Энэ нь нийт богино хугацаат өр төлбөрийн 46.62%-тай тэнцэж байна.

Урт хугацаат өр төлбөр

Үзүүлэлт	12/31/2024	12/31/2025	Өөрчлөлт	
			Дүн	Хувь
Урт хугацаат зээл	17,101,250,000.00	17,903,550,000.00	802,300,000.00	0.05
Бусад урт хугацаат өр төлбөр	221,545,510.05	221,545,510.05	0.00	0.00
Векселийн өглөг өрийн бичиг	2,535,395.78	2,535,395.78	0.00	0.00
ДҮН	17,325,330,905.83	18,127,630,905.83	802,300,000.00	0.05

Тайлант жилд урт хугацаат өр төлбөр 802,300.0 мянган төгрөгөөр өссөн. Бид өр төлбөрийг аудитын горимын дагуу тулган баталгаажуулалтыг хийхэд нийт 1 байгууллагын 17,903.550.0 мянган төгрөгийн баталгаажуулалт хийгдсэн байна. Энэ нь нийт урт хугацаат өр төлбөрийн 98%-тай тэнцэж байна.

9) Эзэмшигчдийн өмч ба бусад хэсэг

Эзэмшигчдийн өмч болон эзэмшигчдийн өмчийн бусад хэсэг 2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний байдлаар дараах байдалтай байна.

Үзүүлэлт	12/31/2024	Нэмэгдсэн	Хасагдсан	12/31/2025
Эздийн өмч: - хувийн	9,326,763,118.32	0.00	0.00	9,326,763,118.32
Нэмж төлөгдсөн капитал	34,472.68	0.00	0.00	34,472.68
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	3,821,437,107.82	0.00	0.00	3,821,437,107.82
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	8,307,460,751.14	9,230,170,320.86	1,228,020,158.61	16,309,610,913.39
ДҮН	21,455,695,449.96	9,230,170,320.86	1,228,020,158.61	29,457,845,612.21

Тайлант жилд 9,230,170.3 мянган төгрөгийн ашигтай ажилласан. Тус компаний нийт хувьцаа эзэмшигчдийн хурлын шийдвэрээр 2024 оны ногдол ашгийг олгосон байна.

Тус компаний томоохон хувьцаа эзэмшигчид дараах байдалтай байна.

№	Хувьцаа эзэмшигчийн нэр	Хувь
1	Д.Даянбилгүүн	17.45%
2	Монголиан мастер менежмент ХХК	8.87%
3	Тасган инвест ХХК	15.32%
4	Zwahr Alexander	24.73%
5	Би Ди Сек YЦК ХК	6.25%

10) Нийт орлого

Балансын өдрөөрх байгууллагын орлого дараах байдлаар тайлагнагдсан.

Үзүүлэлт	12/31/2024	12/31/2025	Эзлэх хувь
Үндсэн үйл ажиллагааны орлого			
Брокер диллерийн үйл ажиллагааны орлого	1,428,675,281.60	1,428,675,281.60	8.05%
Андеррайтерын үйл ажиллагааны орлого	651,000,000.00	651,000,000.00	3.67%
ҮЦ арилжааны үйл ажиллагааны орлого	6,967,844,203.88	6,967,844,203.88	39.28%
Бондын арилжааны орлого	0.00	5,978,619,401.00	33.70%
Дүн	9,047,519,485.48	15,026,138,886.48	84.70%
Үндсэн бус үйл ажиллагааны орлого, олз			
Бусад орлого	841,049,998.63	866,734,427.76	4.89%
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз (гарз)	(828,866,460.66)	0.00	0.00%
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	0.00	0.00	0.00%
Биет бус хөрөнгө данснаас хассаны олз (гарз)	0.00	0.00	0.00%
Хүүгийн орлого	751,609,060.26	751,609,060.26	4.24%
Ногдол ашиг, хүүгийн орлого	1,095,014,183.59	1,095,014,183.59	6.17%
Дүн	1,858,806,781.82	2,713,357,671.61	15.30%
Нийт орлого	10,906,326,267.30	17,739,496,558.09	100.00%

Тус компани нь тайлант жилд нийт 17,739,496.5 мянган төгрөгийг орлогоор хүлээн зөвшөөрч бүртгэсэн. Нийт орлогын 84.7%-ийг үндсэн үйл ажиллагаас 15.3%-ийг үндсэн бус үйл ажиллагаанаас олсон байна.

Үндсэн үйл ажиллагааны 8.05%-ийг брокер диллерийн үйл ажиллагааны орлого, 3.67%-ийн андеррайтерийн үйл ажиллагааны орлого, 39.28%-ийг үнэт цаас арилжааны орлого, 33.7%-ийг бондын арилжааны орлогоос олсон байна.

11) Нийт зардал

Тайлант жилд зардлыг дараах байдлаар хуримтлуулан бүртгэсэн.

Үзүүлэлт	12/31/2024	12/31/2025	Эзлэх хувь
Борлуулалт маркетингийн зардал	0.00	1,200,319,041.87	14.11
Ерөнхий удирдлагын зардал	1,930,101,696.36	5,938,503,065.72	69.79
Дүн	1,930,101,696.36	7,138,822,107.59	83.89%
Санхүүгийн зардал			
Зээлийн хүүгийн зардал	2,472,693,438.62	0.00	0.00%
Зээлтэй холбоотой бусад зардал	30,355,905.65	0.00	0.00%
Санхүүгийн зардал	582,671.17	587,828.62	0.01%
Дүн	2,503,632,015.44	587,828.62	0.01%
Бусад зардал			
Валютын ханшийн зөрүүний алдагдал /бодит бус/		828,506,472.30	9.74%
Хүний нөөцийн зардал	40,000,000.00	0.00	0.00%
Хүү торгууль, хөнгөлөлтийн зардал	930,429.09	0.00	0.00%
Хандив тусламжийн зардал	7,949,000.00	0.00	0.00%
Бусад зардал	0.00	26,000,000.00	0.31%
Дүн	48,879,429.09	854,506,472.30	10.04%
Орлогын татварын зардал			
Орлогын татварын зардал	199,633,218.34	515,409,828.72	6.06%
Дүн	199,633,218.34	515,409,828.72	6.06%
Нийт зардлын дүн	4,682,246,359.23	8,509,326,237.23	100.00%

Тайлант жилд нийт 8,509,326.2 мянган төгрөгийн зардлыг хүлээн зөвшөөрч бүртгэсэн байна. Нийт зардлын 83.89%-ийг ерөнхий удирдлага, борлуулалт маркетингийн зардал, 0.01%-ийг санхүүгийн зардал, 10.04%-ийг бусад зардал, 6.06%-ийг аж ахуйн нэгжийн орлогын албан татварын зардал тус тус эзлэж байна.

12) Балансын дараах үйл явц

✓ Ямар нэгэн анхаарал татсан зүйл ажиглагдаагүй болно.

13) 2025 оны санхүүгийн тайлангийн шинжилгээ

Тус компаний санхүүгийн тайлангийн шинжилгээг хийхэд дараах байдалтай байна.

№	Үзүүлэлт	Томъёо	Тооцоололт	Дүгнэлт
1	Нөхөлтийн коэффициент	Эргэлтийн хөрөнгө Богино хугацаат өр	7.10	Нөхөлтийн коэф-ийн зохистой харьцаа 2.0 байх ёстой ба тус компанийн хувьд 7.10 байгаа нь өр төлбөрөө төлж чадах чадвар маш сайн харуулж байна.
2	Авлагын цуглуулах дундаж хугацаа	Авлага*365 Борлуулалт	75.88	Тус компани авлагаа дунджаар 75 хоногт багтаан цуглуулж байгааг харуулж байна.
3	Бараа материалын дундаж наслалт	Бараа мат. нөөц*365 ББӨ	-	ББӨ байхгүй учир тус үзүүлэлтийг тооцох боломжгүй байна.
4	Өрийн эргэц	Дансны өглөг*365 ББӨ	-	Борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг данс байхгүй учир тус үзүүлэлтийг тооцох боломжгүй байна.
5	Ажлын капитал	Эргэлтийн хөрөнгө- БХӨТ	43,282,182,650.31	Ажлын капитал буюу өрөө төлөөд үлдэх хөрөнгө байгааг харуулж

				байна.
6	Гадны капитал	БХӨТ+УХӨТ	25,218,184,550.43	Гадны эх үүсвэр буюу зээлийн капитал 25.2 тэрбум төгрөг байна.
7	Байнгын капитал	УХӨТ+Өөрийн хөрөнгө	27,454,394,024.15	Байнгын капитал 27.4 тэрбум төгрөг байна.
8	Мөнгөний эргэлт	<u>Борлуулалт</u> <u>Ажлын капитал</u>	0.35	Мөнгөний эргэлт 0.35 байна.
9	Өрийн харьцаа	<u>Нийт өр төлбөр</u> <u>Нийт хөрөнгө</u>	0.46	Нийт хөрөнгийг өрөөр санхүүжүүлсэнийг харуулж байна.
10	Өр ба өмчийн харьцаа	<u>Нийт өр төлбөр</u> <u>Эзэмшигчийн өмч</u>	2.70	Өр өмчийн харьцааг харуулж байна. Зохистой харьцаа 40:60 юм.
11	Ашигт ажиллагааны түвшин	<u>Цэвэр ашиг</u> <u>Борлуулалт</u>	0.61	1 төгрөгийн борлуулалт тутмаас 0.61 мөнгөний ашиг олж байгааг илэрхийлнэ.
12	Хөрөнгийн өгөөж	<u>Цэвэр ашиг</u> <u>Нийт хөрөнгө</u>	0.17	1 төгрөгийн хөрөнгө тутмаас 0.17 мөнгөний ашиг олж байна.
13	Хөрөнгийн ачаалал	<u>Борлуулалт</u> <u>Нийт хөрөнгө</u>	0.27	Хөрөнгийн ачааллыг харуулж байгаа үзүүлэлт
14	Үндсэн хөрөнгө эзэмшигчдийн өмчийн харьцаа	<u>Үндсэн хөрөнгө</u> <u>Эзэмшигчдийн өмч</u>	0.46	Үндсэн хөрөнгийн 46%-ийг өөрийн хөрөнгөөр санхүүжүүлжээ.

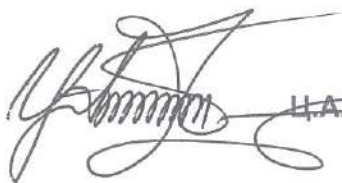
ЗАЛРУУЛГА ХИЙГДСЭН САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН			
"БИ ДИ СЕК УЦК" ХК			
(Аж ахуйн нэгж байгууллагын нэр)			
			(төгрөгөөр)
Үзүүлэлт	2025.12.31	Залруулага	2025.12.31 эмй залруулагдсан үлдэгдэл
ХӨРӨНГӨ			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	6,907,328,407.59	164,960,131.43	7,072,288,539.02
Дансны авлага	3,123,767,838.13	0.00	3,123,767,838.13
Бусад авлага	609,893,609.27	0.00	609,893,609.27
Санхүүгийн хөрөнгө	7,626,180,758.71	0.00	7,626,180,758.71
Бараа материал	32,105,175,813.41	0.00	32,105,175,813.41
Урьдчилж төлсөн зардал/тооцоо	389,867.80	0.00	389,867.80
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн	50,372,736,294.91	164,960,131.43	50,537,696,426.34
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө	4,299,340,656.96	0.00	4,299,340,656.96
Биет бус хөрөнгө	3,953,210.77	0.00	3,953,210.77
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн	4,303,293,867.73	0.00	4,303,293,867.73
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН	54,676,030,162.64	164,960,131.43	54,840,990,294.07
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ			
Өр төлбөр			
Богино хугацаат өр төлбөр			
Дансны өглөг	395,000,913.73	0.00	395,000,913.73
Татварын өр	285,253,749.78	0.00	285,253,749.78
НДШ-ийн өглөг	44,332,651.62	0.00	44,332,651.62
Богино хугацаат зээл	2,478,762,202.66	0.00	2,478,762,202.66
Хүүгийн өглөг	497,374,850.00	0.00	497,374,850.00
Ногдол ашгийн өглөг	57,374,539.25	0.00	57,374,539.25
Нөөц/өр төлбөр/	41,084,649.00	0.00	41,084,649.00
Бусад богино хугацаат өр төлбөр	3,291,370,088.56	164,960,131.43	3,456,330,219.99
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн	7,090,553,644.60	164,960,131.43	7,255,513,776.03
Урт хугацаат өр төлбөр			
Урт хугацаат зээл	18,125,095,510.05	0.00	18,125,095,510.05
Бусад урт хугацаат өр төлбөр	2,535,395.78	0.00	2,535,395.78
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн	18,127,630,905.83	0.00	18,127,630,905.83
Өр төлбөрийн нийт дүн	25,218,184,550.43	164,960,131.43	25,383,144,681.86
Эздийн өмч			
- хувийн	9,326,763,118.32	0.00	9,326,763,118.32
Нэмж төлөгдсөн капитал	34,472.68	0.00	34,472.68
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	3,821,437,107.82	0.00	3,821,437,107.82
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)	16,309,610,913.39	0.00	16,309,610,913.39
Эздийн өмчийн дүн	29,457,845,612.21	0.00	29,457,845,612.21
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН	54,676,030,162.64	164,960,131.43	54,840,990,294.07

ЗАЛРУУЛГА ХИЙСЭН АУДИТОР

Ц.АЛТАНЦЭЦЭГ

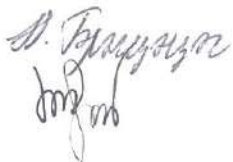
Аудитын тайлан бичсэн:

Аудитор



Ц.Алтанцэцэг

Аудиторын туслах

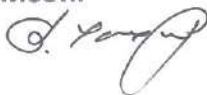


Н.Гэрэлцэцэг

Э.Мөнгөннавч

Аудитын тайланд дотоод хяналт хийсэн:

Чанарын хяналтын аудитор



Б.Сансармаа

“ПАНТЕР МИДЛАНД АУДИТ” ХХК

2026.02.27