



KHAAN
CONSULTING
AUDIT LLC

“ГОВИЙН ӨНДӨР” ХК

2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр
дуусгавар болсон тайлант жилийн
Санхүүгийн тайлан

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

АГУУЛГА

Санхүүгийн тайлангийн талаарх удирдлагын хариуцлагын талаарх батламж мэдэгдэл.....	2
Хараат бус аудиторын тайлан.....	3-4
2025 оны 12 дугаар сарын 31 ний өдрөөр тасалбар болгосон аудитлагдсан санхүүгийн тайлан	
✓ Санхүүгийн байдлын тайлан	5
✓ Орлогын дэлгэрэнгүй тайлан	6
✓ Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан	7
✓ Мөнгөн гүйлгээний тайлан.....	8
Санхүүгийн тайлангийн тодруулгууд:	
✓ Компанийн зохион байгуулалт ба үйл ажиллагаа.....	9
✓ Нягтлан бодох бүртгэлийн үндсэн бодлого.....	10
✓ Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгө.....	11
✓ Дансны авлага	11
✓ Бараа материал.....	11
✓ Үндсэн хөрөнгө.....	12
✓ Богино хугацаат өр төлбөр.....	12
✓ Эздийн өмч.....	12
✓ Орлого.....	12
✓ Зардал.....	13
✓ Балансын дараах үйл явц.....	13

Санхүүгийн тайлангийн талаарх удирдлагын хариуцлагын батламж мэдэгдэл

“ГОВИЙН ӨНДӨР” ХК-ийн 2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр
тасалбар болгосон санхүүгийн тайлангийн аудит

2026 оны 04 сарын 03 өдөр

ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН- тай хамт уншигдах энэхүү мэдэгдэл нь 2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгосон жилийн санхүүгийн тайлантай холбоотой удирдлагын үүрэг хариуцлага болон аудиторын хариуцлагыг ялгахад чиглэгдсэн болно.

“ГОВИЙН ӨНДӨР” ХК-ийн удирдлага нь санхүүгийн тайланг СТОУС-ын дагуу үнэн зөв бэлтгэх үүрэгтэй бөгөөд 2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгон гаргасан санхүүгийн тайланд тайлант хугацааны үр дүн, санхүүгийн байдлыг “Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль”-ийн 18.1 дэх заалтын дагуу үнэн зөв, бүрэн тусгасан болохыг баталж байна. Үүнд:

- ✓ Тохиромжтой нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогыг сонгож, тууштай мөрдсөн
- ✓ Бүх ажил гүйлгээ бодитоор гарсан бөгөөд холбогдох анхан шатны баримтыг үндэслэн нягтлан бодох бүртгэл, санхүүгийн тайланд үнэн зөв тусгасан
- ✓ Бүх хөрөнгө, авлага, өр төлбөр, орлого, зардлыг холбогдох Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандартын дагуу үнэн зөв тусгасан ба өөрчлөлтүүдийг санхүүгийн тайлангийн нэмэлт тодруулга хэсэгт тусгасан
- ✓ Тайлант үеийн үр дүнд өмнөх үеийн ажил гүйлгээнээс шилжин тусгагдаагүй, мөн тайлант оны ажил гүйлгээнээс орхигдсон зүйл байхгүй болно.
- ✓ Энэ тайланд тусгагдсан бүхий л зүйл нь манай байгууллагын албан ёсны өмчлөлд байдаг ба ажил гүйлгээг орхигдуулаагүй болно.

Мөн түүнчлэн,

- ✓ Компани бүх хөрөнгөө эзэмшиж байгаа бөгөөд санхүүгийн тайлангийн тодруулгад дурдсанаас өөр хөрөнгийг битүүмжилсэн гэх зэрэг аливаа элдэв төвөг үгүй болно.
- ✓ Бид бүх бодит болон болзошгүй өрийг зохих ёсоор бүртгэж, тодруулсан бөгөөд гуравдагч талд гаргасан бүх баталгааг санхүүгийн тайлангийн тодруулгад тодруулсан болно.
- ✓ Санхүүгийн тайланд тусгаснаас өөр, санхүүгийн тайлан болоод түүний тодруулгад залруулга эсвэл тодруулга хийгдэх тайлант хугацааны эцсээс хойш гарсан дараах үйл явц байхгүй болно.
- ✓ Шүүх заргатай холбоотой ямар нэгэн нэхэмжлэл ирээгүй ба ирэх хандлагагүй байгаа.
- ✓ Тайлангийн тасалбар болсон өдрөөс энэ өдөр хүртэл санхүүгийн тайлангийн дүнд нөлөөлөхүйц гэнэтийн үйл явдал тохиогоогүй болно.
- ✓ Манай мөнгө ба хөрөнгө оруулалтын дансдын дотор зээл нөхөх албан ёсны ба албан ёсны бус сан байхгүй болно. Санхүүгийн тайланд тусгаснаас өөр бусад хязгаарлалтанд багтааж олгох зээл үгүй болно.

“ГОВИЙН ӨНДӨР” ХК-ийн

ЗАХИРАЛ _____ / П.БАТБАЯР /



ХАРААТ БУС АУДИТОРЫН ТАЙЛАН

**“ГОВИЙН ӨНДӨР” ХК-ИЙН
ХУВЬЦАА ЭЗЭМШИГЧДЭД**

ДҮГНЭЛТ

Бид **“ГОВИЙН ӨНДӨР”** ХК -ийн 2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдлын тайлан, тухайн өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жилийн орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон санхүүгийн тайлангийн тодруулгуудаас бүрдсэн санхүүгийн тайланд аудит хийж гүйцэтгэлээ.

Бидний дүгнэлтээр **“ГОВИЙН ӨНДӨР”** ХК -ийн 2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгосон санхүүгийн тайлангууд нь бүхий л материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартуудын дагуу үнэн зөв, бодитой толилуулагдсан байна.

ДҮГНЭЛТИЙН ҮНДЭСЛЭЛ

Бид энэхүү аудитын ажлыг Аудитын Олон Улсын Стандартуудын дагуу хийж гүйцэтгэв. Уг стандартуудын дагуу хүлээсэн үүрэг хариуцлагаа энэ тайлангийн Санхүүгийн Тайлангийн Аудитад хүлээх Аудиторын үүрэг хариуцлага гэсэн хэсэгт харуулав. Бидний хувьд санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой ёс зүйн шаардлагын дагуу тус **“ГОВИЙН ӨНДӨР”** ХК-иас хараат бус бөгөөд ёс зүйн шаардлагуудад нийцүүлэн бусад ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Бидний олж авсан аудитын баримт нотолгоо нь аудитын дүгнэлт гаргах хангалттай, зохистой үндэслэл болно гэж итгэж байна.

АУДИТЫН ГОЛ АСУУДЛУУД

Бид мэргэжлийн шүүмжээр аудитын гол асуудлууд гэж тайлант үеийн санхүүгийн тайлангийн аудитад хамгийн их нөлөөтэй асуудлууд юм. Санхүүгийн тайланд хийсэн аудитынхаа хүрээнд эдгээр асуудлуудыг нэгтгэсэн байдлаар авч үзсэн ба дүгнэлтээр гаргахдаа эдгээр асуудлуудад тус бүрчлэн тусдаа дүгнэлт гаргаагүй болно.

УДИРДЛАГА болон Засаглах Эрх Мэдэл Бүхий Этгээдүүдийн Санхүүгийн тайланд хүлээх үүрэг хариуцлага

Удирдлага нь Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу эдгээр санхүүгийн тайланг бэлтгэх, үнэн зөв толилуулах хариуцлага хүлээх бөгөөд мөн залилан эсвэл алдаанаас үүдэх материаллаг алдаатай тайлагналгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх боломжтой болгоход зайлшгүй чухал гэж өөрийн тодорхойлсон дотоод хяналтуудын талаарх хариуцлагыг хүлээнэ.

Санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ удирдлага нь тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа зогсолтгүй явуулах, НББ-ийн зохистой бодлогын нийцэмжтэй байдал болон нөхцөл байдалд тохирсон үнэн зөв тооцооллуудыг хэрэглэсэн байх ба санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэг хариуцлагатай байна.

АУДИТОР-ын хүлээх үүрэг хариуцлага

Бидний хариуцлага бол хийсэн аудитдаа үндэслэн санхүүгийн тайланд хараат бус байдлаар дүгнэлт гаргах явдал билээ.

Аудит нь санхүүгийн тайлан дахь дүн, тодруулгын талаарх аудитын нотолгоог олж авахын тулд гүйцэтгэх горимуудыг агуулдаг. Сонгох горимууд нь аудиторын мэргэжлийн шүүн тунгаалт түүнчлэн алдаа буюу зальт ажиллагааны улмаас санхүүгийн тайлан материаллагаар буруу илэрхийлэгдэх эрсдэлийн үнэлгээнээс хамаардаг. Эдгээр эрсдэлийн үнэлгээг хийхдээ аудитор нь уг компанийн дотоод хяналтын үр дүнтэй байдлын талаар дүгнэлт гаргах зорилгоор биш, харин тухайн нөхцөл байдалд тохиромжтой аудитын горимуудыг төлөвлөхийн тулд санхүүгийн тайлангийн бэлтгэлт, үнэн зөв толилуулгад хамааралтай дотоод хяналтыг авч үздэг. Мөн санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ компанийн удирдлагын хийсэн материаллаг тооцоолол, хэрэглэсэн нягтлан бодох бүртгэлийн зарчим болон санхүүгийн тайлангийн ерөнхий тайлагналын байдлыг аудитын явцад үнэлсэн.

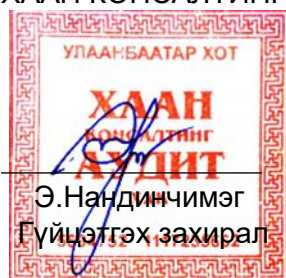
АУОС-ын дагуух аудитын нэг хэсэг байдлаар бид мэргэжлийн шүүмж ашиглаж аудитын ажлын явцад мэргэжлийн үл итгэх хандлагыг баримтлан ажилладаг.

Бусад Хууль, Дүрэм, Журмын шаардлагуудын талаарх тайлан

“ГОВИЙН ӨНДӨР” ХК нь Аж ахуйн нэгжийн тусгай зөвшөөрлийн тухай хууль, компанийн тухай хууль, аж ахуйн нэгжийн орлогын албан татварын тухай, хувь хүний орлогын албан татварын тухай, нийгмийн даатгалын тухай зэрэг холбогдох хуулиудын хүрээнд Сангийн яамнаас гаргасан тогтоол, шийдвэрийн хэрэгжилтийг ханган ажиллах хариуцлага хүлээнэ.

Энэхүү тайланг өөр ямар нэгэн зорилгоор биш, Монгол Улсын Компанийн тухай хуулийн 94 дүгээр зүйлд заасны дагуу хувь эзэмшигчийн захиалгаар аудитыг гүйцэтгэн Компанийн хувьцаа эзэмшигчид зориулан гаргалаа. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд аливаа гуравдагч талын өмнө хариуцлага хүлээхгүй болно.

ХААН КОНСАЛТИНГ АУДИТ ХХК



Хаяг : БЗД-ийн 18 хороо 13 хороолол Манлайбаатар
Дамдинсүрэнгийн гудамж 14/4 3 давхар
Утас : 70003775
Факс : 70114464
И-мэйл хаяг : info@khaanaudit.mn, khaanconsultingaudit@gmail.com

2026 оны 04 дугаар сарын 03 ны өдөр

“ГОВИЙН ӨНДӨР” ХК

2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жилийн

САНХҮҮГИЙН БАЙДЛЫН ТАЙЛАН

			(мян.төгрөгөөр)
	<u>Үзүүлэлт</u>	<u>Тод</u>	<u>2025.12.31</u>
			<u>2024.12.31</u>
ХӨРӨНГӨ			
Эргэлтийн хөрөнгө			
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	3	449,742.2	159,813.4
Дансны авлага	4	289,559.6	289,559.6
Татвар, НДШ-ийн авлага	5	16.2	1,763.0
Бусад авлага		-	-
Бараа материал	6	66,825.9	23,037.4
Урьдчилж төлсөн зардал, тооцоо		8,230.0	2,230.0
Эргэлтийн хөрөнгийн дүн		<u>814,373.9</u>	<u>476,403.3</u>
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө	7	235,046.5	248,792.6
Биет бус хөрөнгө		-	-
Бусад эргэлтийн бус хөрөнгө		5,000.0	5,000.0
Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн		<u>240,046.5</u>	<u>253,792.6</u>
НИЙТ ХӨРӨНГИЙН ДҮН		<u>1,054,420.4</u>	<u>730,195.9</u>
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧ			
Өр төлбөр			
Богино хугацаат өр төлбөр			
Дансны өглөг		-	-
Цалингийн өглөг		-	-
Татварын өглөг	8	250,736.7	179,516.4
НДШ-ийн өр		-	-
Богино хугацаат зээл		246,381.3	-
Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн		<u>497,118.0</u>	<u>179,516.4</u>
Урт хугацаат өр төлбөр			
Урт хугацаат зээл		-	-
Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн		<u>0.0</u>	<u>0.0</u>
Өр төлбөрийн нийт дүн		<u>497,118.0</u>	<u>179,516.4</u>
Эздийн өмч			
Өмч			
- төрийн		-	-
- хувийн	9	19,049.1	19,049.1
- хувьцаат		-	-
Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл		341,552.7	341,552.7
Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц		2,601.0	2,601.0
Хуримтлагдсан ашиг (алдагдал)		<u>194,099.6</u>	<u>187,476.6</u>
Тайлангийн үеийн		6,898.0	79,145.4
Өмнөх үеийн		187,201.6	108,331.2
Эздийн өмчийн дүн		<u>557,302.4</u>	<u>550,679.4</u>
ӨР ТӨЛБӨР БА ЭЗДИЙН ӨМЧИЙН ДҮН		<u>1,054,420.4</u>	<u>730,195.9</u>

Нэмэлт тодотголууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.



“ГОВИЙН ӨНДӨР” ХК

2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жилийн

ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН

		(мян.төгрөгөөр)	
<u>Үзүүлэлт</u>	<u>Тод</u>	<u>2025.12.31</u>	<u>2024.12.31</u>
Борлуулалтын орлого	10	730,767.3	659,449.5
Борлуулалтын өртөг	10	399,442.7	472,444.0
Нийт ашиг(алдагдал)		<u>331,324.6</u>	<u>187,005.5</u>
Түрээсийн орлого		-	-
Хүүний орлого		-	-
Ногдол ашгийн орлого		-	-
Эрхийн шимтгэлийн орлого		-	-
Бусад орлого		-	-
Борлуулалт маркетингийн зардал		-	-
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	11	267,605.5	107,480.8
Санхүүгийн зардал	12	56,053.0	-
Бусад зардал		-	-
Гадаад валютын ханшийн зөрүүний олз(гарз)		-	-
Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны олз(гарз)		-	-
Бусад ашиг (алдагдал)		-	-
Татвар төлөхийн өмнөх ашиг (алдагдал)		<u>7,666.0</u>	<u>79,524.7</u>
Орлогын татварын зардал		768.0	379.3
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)		<u>6,898.0</u>	<u>79,145.4</u>

Нэмэлт тодотголууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

“ГОВИЙН ӨНДӨР” ХК

2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жилийн

ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН

(мян.төгрөгөөр)

Үзүүлэлт	Өмч	Хөрөнгийн дахин үнэлгээний нэмэгдэл	Гадаад валютын хөрвүүлэлтийн нөөц	Хуримтлагд- сан ашиг	Нийт дүн
2024 оны 12 сарын 31- ний үлдэгдэл	<u>19,049.1</u>	<u>341,552.7</u>	<u>2,601.0</u>	<u>187,476.6</u>	<u>550,679.4</u>
Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын өөрчлөлтийн нөлөө, алдааны залруулга	-	-	-	(275.0)	<u>(275.0)</u>
Залруулсан үлдэгдэл	19,049.1	341,552.7	2,601.0	187,201.6	<u>550,404.4</u>
Тайлант үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)	-	-	-	6,898.0	<u>6,898.0</u>
Бусад дэлгэрэнгүй орлого	-	-	-	-	<u>-</u>
Өмчид гарсан өөрчлөлт	-	-	-	-	<u>-</u>
2025 оны 12 сарын 31- ний үлдэгдэл	<u>19,049.1</u>	<u>341,552.7</u>	<u>2,601.0</u>	<u>194,099.6</u>	<u>557,302.4</u>

Нэмэлт тодотголууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.

“ГОВИЙН ӨНДӨР” ХК

2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жилийн

МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН

(мян.төгрөгөөр)

<u>Үзүүлэлт</u>	<u>2025.12.31</u>	<u>2024.12.31</u>
ҮНДСЭН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Мөнгөн орлогын дүн	803,858.2	725,394.5
Бараа борлуулсан, үйлчилгээ үзүүлсний орлого	803,844.0	725,394.5
Эрхийн шимтгэл, хураамж, төлбөрийн орлого	14.2	-
Даатгалын нөхвөрөөс хүлээн авсан мөнгө	-	-
Бусад мөнгөн орлого	-	-
Мөнгөн зарлагын төлбөр	754,310.7	684,413.5
Ажиллагсдад олгосон мөнгө	7,470.5	13,709.2
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн мөнгө	2,475.2	10,361.3
Бараа материал худалдан авахад төлсөн	458,553.4	463,039.6
Ашиглалтын зардалд төлсөн мөнгө	3,116.5	2,109.1
Түлш шатахуун, тээврийн хөлс, сэлбэг хэрэгсэл	7,750.0	6,340.0
Хүүний төлбөрт төлсөн	-	-
Татварын байгууллагад төлсөн мөнгө	129,348.4	142,135.6
Даатгалын төлбөрт төлсөн мөнгө	-	-
Бусад мөнгөн зарлага	145,596.7	46,718.7
Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	49,547.5	40,981.0
ХӨРӨНГӨ ОРУУЛАЛТЫН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Мөнгөн орлогын дүн	0.0	0.0
Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого	-	-
Мөнгөн зарлагын дүн	6,000.0	-
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	-	-
Биет бус хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн	-	-
Хөрөнгө оруулалт олж эзэмшихэд төлсөн	-	-
Бусдад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгаа	6,000.0	-
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	(6,000.0)	-
САНХҮҮГИЙН ҮЙЛ АЖИЛЛАГААНЫ МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ		
Мөнгөн орлогын дүн	300,000.0	-
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	300,000.0	-
Төрөл бүрийн хандив	-	-
Мөнгөн зарлагын дүн	53,618.7	29,303.3
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	53,618.7	29,303.3
Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн	246,381.3	(29,303.3)
Валютын ханшийн зөрүү	-	36.6
Бүх цэвэр мөнгөн гүйлгээ	289,928.8	11,714.4
МӨНГӨ ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГИЙН ЭХНИЙ ҮЛДЭГДЭЛ	159,813.4	148,098.9
МӨНГӨ ТҮҮНТЭЙ АДИЛТГАХ ХӨРӨНГИЙН ЭЦСИЙН ҮЛДЭГДЭЛ	449,742.2	159,813.4

Нэмэлт тодотголууд нь эдгээр санхүүгийн тайлангийн салшгүй хэсэг болно.



“ГОВИЙН ӨНДӨР” ХК

2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жилийн

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА

ТОДРУУЛГА 1 – Товч танилцуулга

1.1 Байгууллагын тухай

“ГОВИЙН ӨНДӨР” ХК

Регистр: 2016311

Ерөнхий захирал: П.Батбаяр

Утас: 99997053

Өмчийн хэлбэр:

Хувийн

Албан ёсны хаяг:

Өмнөговь, Даланзадгад, 3-р баг, Далан, Хүнсний үйлдвэрийн байр

1.2 Байгууллагын үндсэн үйл ажиллагаа

Хүнсний бусад бүтээгдэхүүн үйлдвэрлэл, Гэрээ, захиалгаар хийдэг бөөний худалдаа, Сүү, сүүн бүтээгдэхүүн үйлдвэрлэл, Хүнсний барааны жижиглэн худалдаа, Архи, согтууруулах ундаа үйлдвэрлэл

Бид аудит хийхдээ Аудитын олон улсын стандарт, Монгол улсад мөрдөгдөж буй аудитын хууль тогтоомжийг баримтлан ажилласан. Аудитын дүгнэлт гаргахдаа тус компаниас бидэнд танилцуулсан санхүүгийн баримт, материалд үндэслэсэн болно.

Аудитын явцад бидэнд танилцуулаагүй аливаа баримт материалаас үүсэх хариуцлагыг манай компани хүлээхгүй юм.

ТОДРУУЛГА 2 – Нягтлан бодох бүртгэлийн үндсэн бодлого

i. Санхүүгийн тайлагналын суурь

Компанийн удирдлагын бэлтгэсэн санхүүгийн тайлан нь Санхүүгийн тайлагналын олон улсын стандарт (СТОУС)-ын дагуу түүхэн өртгийн зарчмаар аккрузл сууриар бэлтгэгдсэн байна.

Компани нь нягтлан бодох бүртгэлээ төгрөгөөр бүртгэдэг ба нягтлан бодох бүртгэлийн үйл ажиллагаа нь Монгол улсын Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль болон бусад хууль, тогтоомжийн дагуу явагдаж байна.

ii. Санхүүгийн тайланг бэлтгэсэн байдал

Компани нь нягтлан бодох бүртгэл хөтлөх, санхүүгийн тайлан бэлтгэхдээ санхүү бүртгэлийн программ ашиглан гаргадаг.

Санхүүгийн тайлан нь Санхүүгийн байдлын тайлан, Орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, Мөнгөн гүйлгээний тайлан гэсэн үндсэн 4 тайлантай, санхүүгийн тайлангийн тодруулгуудаас бүрдсэн байна.

ТОДРУУЛГА 2 – Нягтлан бодох бүртгэлийн үндсэн бодлогын үргэлжлэл

iii. Тасралтгүй үйл ажиллагааны зарчим

Компанийн үйл ажиллагаа хэвийн явагдаж байгаа бөгөөд цаашид ч гэсэн үйл ажиллагаагаа хэвийн үргэлжлүүлнэ гэсэн төсөөлөлд үндэслэн, тасралтгүй үйл ажиллагааны зарчмаар санхүүгийн тайлангаа бэлтгэдэг. Дээрх тасралтгүй үйл ажиллагааны талаарх төсөөлөл нь үр дүн нь тодорхойгүй байгаа ирээдүйд болж болох үйл явцад суурилсан болно.

iv. Санхүүгийн хэрэгслүүд

Санхүүгийн хөрөнгө болон санхүүгийн өр төлбөр нь балансад мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө, авлага, өр төлбөрөөс бүрдэнэ.

v. Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө

Компанийн хувьд мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө нь бэлэн мөнгө болон банкин дахь мөнгө, түүнтэй адилтгах зүйлсээс бүрддэг. Мөнгөн хөрөнгийг нэрлэсэн үнээр нь бүртгэлд тусгадаг.

vi. Авлага

Компанийн авлага нь хуримтлуулж тооцсон хүүгийн авлага, дансны авлага, бусад авлага, татварын авлага, урьдчилж төлсөн зардал, тооцооноос бүрдэнэ.

vii. Орлого

Орлогыг хүлээн авсан эсвэл хүлээн авахаар хүлээгдэж буй төлбөрийн бодит үнэ цэнээр хэмжиж бүртгэлд тусгадаг. Эдийн засгийн ирээдүйн өгөөжийг тухайн Компани хүртэх магадлалтай мөн орлого болоод өртгийг үнэн бодитойгоор хэмжих боломжтой тохиолдолд орлогыг хүлээн зөвшөөрдөг.

viii. Зардал

Борлуулалт, маркетингийн болон ерөнхий удирдлагын зардлууд, цалин хөлсний зардал, эрсдэлийн зардал бусад үйл ажиллагааны зардлуудаас бүрдэнэ.

ix. Татвар

ААНОАТ:Тайлант хугацаанд СТОУС-ын дагуу санхүүгийн тайлагналын зорилгоор тодорхойлсон татварын өмнөх ашгийг Монгол улсын ААНОАТ-ын хууль, түүнд нийцүүлж гаргасан заавар, журмын дагуу татвараас чөлөөлөгдөх орлого болон татвар ногдуулах орлогоос хасагдахгүй зардлын зүйлсээр залруулан орлогын албан татварыг тодорхойлдог ба санхүүгийн тайлагналыг тасалбар болгох өдрийн байдлаар хүчин төгөлдөр үйлчилж буй татварын хувь хэмжээг мөрдөн татварын тооцооллыг хийдэг.

Нийгмийн даатгал болон хувь хүний орлогын албан татварыг хуулийн дагуу суутган авч төсөвт төлдөг.

“ГОВИЙН ӨНДӨР” ХК

2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жилийн

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА

ТОДРУУЛГА 3- Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө

		(мян.төгрөгөөр)	
<u>Төрөл</u>		<u>2025.12.31</u>	<u>2024.12.31</u>
Кассан дахь бэлэн мөнгө		447,318.1	154,790.9
Банкин дахь харилцах дансны мөнгө		2,424.1	5,022.5
Нийт дүн		449,742.2	159,813.4

ТОДРУУЛГА 4- Дансны авлага

		(мян.төгрөгөөр)	
<u>Төрөл</u>	<u>Дансны авлага</u>	<u>Найдваргүй авлагын хасагдуулга</u>	<u>Дансны авлага(цэвэр дүнгээр)</u>
Эхний үлдэгдэл	289,559.6	-	289,559.6
Нэмэгдсэн	-	-	-
Хасагдсан:	-	-	-
Төлөгдсөн	-	-	-
Найдваргүй болсон	-	-	-
Эцсийн үлдэгдэл	289,559.6	-	289,559.6

ТОДРУУЛГА 5- Татвар, НДШ-ийн авлага

		(мян.төгрөгөөр)	
<u>Төрөл</u>		<u>2025.12.31</u>	<u>2024.12.31</u>
Бусад авлага		16.2	1,763.0
Нийт дүн		16.2	1,763.0

ТОДРУУЛГА 6- Бараа материал

		(мян.төгрөгөөр)	
<u>Төрөл</u>	<u>Түүхий эд материал</u>	<u>Бэлэн бүтээгдэхүүн</u>	<u>Нийт дүн</u>
Эхний үлдэгдэл	23,037.4	-	23,037.4
Нэмэгдсэн	443,231.2	-	443,231.2
Хасагдсан:	399,442.7	-	399,442.7
Үнийн бууралтын гарз	-	-	-
Дансны цэвэр үнэ	66,825.9	-	66,825.9
Эцсийн үлдэгдэл	66,825.9		66,825.9

“ГОВИЙН ӨНДӨР” ХК

2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жилийн

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА

ТОДРУУЛГА 7-Үндсэн хөрөнгө

(мян.төгрөгөөр)		
<u>Төрөл</u>	<u>Бараа</u>	<u>Нийт дүн</u>
Барилга	383,592.5	383,592.5
Хуримтлагдсан элэгдэл	(154,390.9)	(154,390.9)
Машин, тоног төхөөрөмж	19,156.0	19,156.0
Хуримтлагдсан элэгдэл	(14,309.2)	(14,309.2)
Тавилга эд хогшил	1,663.4	1,663.4
Хуримтлагдсан элэгдэл	(665.3)	(665.3)
Эцсийн үлдэгдэл	235,046.5	235,046.5

ТОДРУУЛГА 8- Богино хугацаат өр төлбөр

(мян.төгрөгөөр)		
<u>Төрөл</u>	<u>2025.12.31</u>	<u>2024.12.31</u>
ААНОАТ-ын өр	970.4	203.8
ХХОАТ-ын өр	-	-
НӨАТ-ын өр	189,762.3	144,867.8
Онцгой АТ-ын өр	57,106.9	31,458.4
Бусад өр	2,897.1	2,986.4
Нийт дүн	250,736.7	179,516.4

ТОДРУУЛГА 9- Эздийн өмч

(мян.төгрөгөөр)		
<u>Төрөл</u>	<u>Хувьцааны тоо</u>	<u>Дүн</u>
Эхний үлдэгдэл	-	19,049.1
Нэмэгдсэн	-	-
Хасагдсан	-	-
Эцсийн үлдэгдэл	-	19,049.1

ТОДРУУЛГА 10- Борлуулалтын орлого болон борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг

(мян.төгрөгөөр)		
<u>Төрөл</u>	<u>2025.12.31</u>	<u>2024.12.31</u>
Бараа, бүтээгдэхүүн борлуулсны орлого	730,767.3	659,449.5
Борлуулалтын буцаалт, хөнгөлөлт	-	-
Цэвэр борлуулалт	730,767.3	659,449.5
Борлуулсан ажил, үйлчилгээний өртөг	399,442.7	472,444.0
Нийт борлуулсан бүтээгдэхүүний өртөг	399,442.7	472,444.0

“ГОВИЙН ӨНДӨР” ХК

2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жилийн

САНХҮҮГИЙН ТАЙЛАНГИЙН ТОДРУУЛГА

ТОДРУУЛГА 11- Ерөнхий ба удирдлагын зардал

	(мян.төгрөгөөр)	
<u>Төрөл</u>	<u>2025.12.31</u>	<u>2024.12.31</u>
Цалингийн зардал	9,108.0	16,800.0
Нийгмийн даатгалын шимтгэл	1,138.5	2,219.0
Албан татвар, хураамжийн зардал	141,092.9	40,550.2
Томилолтын зардал	2,255.0	-
Элэгдлийн зардал	13,746.1	6,873.0
Шуудан холбоо, интернэт зардал	99.0	102.0
Ашиглалтын зардал	2,959.5	1,927.0
Шатахууны зардал	3,500.0	1,818.2
Хөдөлмөр аюулгүй байдлын зардал	1,818.2	-
Түрээсийн зардал	7,490.9	6,151.4
Зар сурталчилгааны зардал	496.0	-
Сэлбэг хэрэгсэл засвар үйлчилгээ	58,924.6	26,700.0
Тээврийн зардал	4,050.0	4,340.0
Бусад зардал	20,926.8	-
Нийт дүн	267,605.5	107,480.8

ТОДРУУЛГА 12- Санхүүгийн зардал

	(мян.төгрөгөөр)	
<u>Төрөл</u>	<u>2025.12.31</u>	<u>2024.12.31</u>
Зээлийн хүү	53,067.0	-
Банк, санхүүгийн үйлчилгээний зардал	2,986.0	-
Нийт дүн	56,053.0	-

ТОДРУУЛГА 13-Балансын дараах үйл явц

Байгууллагын санхүүгийн жил дуусгавар болсноос хойш 2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөс хойш аудитын дүгнэлт гаргах хугацаанд санхүүгийн тайланд нөлөөлөхүйц томоохон үйл явдал өөрчлөлт гараагүй болно.