

**“Омни Ассет ТЗК” ХХК**  
**Хараат бус Аудиторын тайлан**  
**2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдөр**



## Омни Ассет ТЗК ХХК

Омни Ассет ТЗК ХХК .....	0
1. Гүйцэтгэх удирдлагын мэдэгдэл.....	1
2. Аудиторын дүгнэлт.....	2
3. Аудитлагдсан санхүү байдлын тайлан .....	3
4. Аудитлагдсан орлого үр дүнгийн тайлан .....	4
5. Аудитлагдсан өмчийн өөрчлөлтийн тайлан .....	5
6. Аудитлагдсан мөнгөн гүйлгээний тайлан .....	6
7. Санхүүгийн тайлангийн тодруулгууд .....	7
7.1 Байгууллагын талаарх мэдээлэл.....	7
7.2 Компанийн үйл ажиллагааны эдийн засгийн болон эрх зүйн орчин .....	7
7.3 Нягтлан бодох бүртгэлийн гол бодлогууд .....	7
8. Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө.....	7
9. Авлага.....	8
9.1 Дансны авлага .....	8
10. Өр төлбөр.....	9
10.1 Дансны өглөг .....	9
10.2 Татвар, НДШ-ийн өглөг .....	9
10.3 Урт хугацаат өр төлбөр.....	9
11. Эздийн өмч буюу өөрийн хөрөнгө.....	9
12. Хуримтлагдсан ашиг, алдагдал .....	10
13. Борлуулалтын орлого.....	10
14. Зардал .....	10
14.1 Ерөнхий удирдлагын зардал .....	10
15. Холбоотой талуудын үйл ажиллагаа .....	10

## ГҮЙЦЭТГЭХ УДИРДЛАГЫН МЭДЭГДЭЛ

2024 оны 4 дүгээр сарын 10-ны өдөр

УЛААНБААТАР ХОТ

Төлөөлөн Удирдах Зөвлөлийн Дарга Арьяасүрэн овогтой Батболд би “Омни Ассет ТЗК” ХХК-ийн Гүйцэтгэх удирдлагын хувьд, ард хавсаргасан 1-10 хуудас дахь “Омни Ассет ТЗК” ХХК-ийн санхүүгийн тайлангуудыг холбогдох Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу бэлтгэсэн бөгөөд 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгосон санхүүгийн байдлын тайлан, орлогын дэлгэрэнгүй тайлан, өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, мөнгөн гүйлгээний тайлан болон холбогдох тодруулгуудыг шударгаар үзүүлж байна гэдгийг үүгээр мэдэгдэж байна.

Энэхүү тайланг хүлээн зөвшөөрч байна.



---

А.БАТБОЛД /ТӨЛӨӨЛӨН УДИРДАХ ЗӨВЛӨЛИЙН ДАРГА/



“Омни Ассет ТЗК” ХХК-ийн  
Хувьцаа эзэмшигчдэд

**“ШОНХОР ҮНЭЛГЭЭ АУДИТ” ХХК**

Улаанбаатар хот, Сүхбаатар дүүрэг,  
6 дугаар хороо, Метро бизнес оффис,  
6 дугаар давхар 603 тоот

Утас: 70150001, 80110088  
Цахим хаяг: www.shonkhor.mn  
И-мэйл: shonkhor.mn@gmail.com

2024.02.20 № 24/13

танай \_\_\_\_\_ -ны № \_\_\_\_\_ -т

**АУДИТОРЫН ТАЙЛАН**

**Дүгнэлт**

Бид “Омни Ассет ТЗК” ХХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгон бэлтгэсэн санхүүгийн байдал, үйл ажиллагааны үр дүнгийн, өмчийн өөрчлөлтийн, мөнгөн гүйлгээний холбогдох тайлан, тодруулгад аудит хийлээ.

Бидний дүгнэлтээр “Омни Ассет ТЗК” ХХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, үйл ажиллагааны үр дүн, өмчийн өөрчлөлт, мөнгөн гүйлгээг бүхий л материаллаг зүйлсийн хувьд Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлсэн байна.

**Дүгнэлтийн үндэслэл**

Бид аудитаа Аудитын Олон Улсын Стандарт (АОУС)-ын дагуу хийж гүйцэтгэсэн болно. Энэ стандартын дагуу бидний хүлээх үүрэг хариуцлагыг энэхүү дүгнэлтийн санхүүгийн тайлангийн аудитад аудиторын хүлээх үүрэг хариуцлага хэсэгт харуулсан. Бид санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой ёс зүйн шаардлагуудын дагуу үйлчлүүлэгчээс хараат бус байх, эдгээр шаардлагуудын дагуух ёс зүйн бусад үүрэг хариуцлагуудыг мөрдөж ажилласан.

Аудитын ажилд санхүүгийн тайлангийн дүн болон тодруулгуудын талаар аудитын нотолгоо олж авах горимуудыг гүйцэтгэх ажил багтана. Аудитаар санхүүгийн тайлангийн үзүүлэлтүүд, тэдгээрийн нэмэлт тодруулгыг нотлох нотолгоог түүвэр шалгалтын арга ашиглан магадлав.

Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь бидний гаргасан дүгнэлтэнд хангалттай, зохистой үндэслэл болж чадсан гэдэгт бид итгэлтэй байна.

### Удирдлага ба Засаглах удирдлагын санхүүгийн тайланд хүлээх үүрэг, хариуцлага

Удирдлага нь санхүүгийн тайлангаа СТОУС-ын дагуу бэлтгэх ба үнэн зөв толилуулах нь удирдлагын үүрэг хариуцлага байдаг. Энэхүү хариуцлагад нягтлан бодох бүртгэлийн зохистой бодлогуудыг сонгон авч хэрэглэх, санхүүгийн тайланг нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллын алдаа, санаатай зальт үйлдлээс үүсэлтэй материаллаг буруу илэрхийлэлгүй санхүүгийн тайлангуудыг бэлтгэх, толилуулахын тулд дотоод хяналтыг бий болгох, хэрэгжүүлэх, тогтмол хэрэглэх үүрэг хариуцлагыг хүлээнэ.

Санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ компанийн татан буулгах, үйл ажиллагааг нь зогсоох, эсвэл үүнээс өөр боломжит сонголт байхгүй байхаас бусад тохиолдолд Удирдлага компанийн үйл ажиллагаагаа тасралтгүй явуулах чадамжийг үнэлэх, тодруулах, нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг баримтлан санхүүгийн тайлангаа бэлтгэх үүрэгтэй.

### Санхүүгийн тайлангийн аудитад аудиторын хүлээх үүрэг, хариуцлага

Бидний зорилго нь санхүүгийн тайлангууд нь бүх материаллаг зүйлсийн хувьд үнэн зөв бөгөөд шударгаар толилуулагдсан эсэх талаар боломжит үндэслэлтэй баталгаа олж авах, түүнчлэн аудиторын дүгнэлтэнд тусгах явдал юм.

Бидний олж авсан үндэслэлтэй нотолгоо нь энэхүү гаргасан дүгнэлтэд өндөр баталгаатай үндэслэл болж чадна гэдэгт итгэлтэй байгаа ч, АОУС-ын дагуу хийж гүйцэтгэсэн аудит нь оршин байж болзошгүй бүхий залилан ба алдааг бүрэн илэрхийлдэг гэсэн баталгаа биш юм.

Алдаатай илэрхийлэл нь алдаа эсвэл санаатай зальт үйлдлээс үүсч болох ба дангаараа эсвэл нийтдээ эдгээр санхүүгийн тайланд үндэслэн шийдвэр гаргах санхүүгийн тайлангийн хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөх магадлалтай бол материаллаг гэж үздэг.

АОУС-ын дагуу хийсэн аудитын нэг хэсэг байдлаар бид мэргэжлийн шийдэл гарган, аудитын туршид мэргэжлийн үл итгэх үзлийг баримтлан ажилладаг.

### Бусад

Энэхүү дүгнэлтийг Компанийн тухай хуулийн 94-р зүйлд заасны дагуу компанийн хувьцаа эзэмшигчдэд зориулан бэлтгэсэн ба дүгнэлтийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа гуравдагч талын өмнө ямар нэг хариуцлага хүлээхгүй болно.

(Энэхүү дүгнэлт нь хавсралтын хамт хүчин төгөлдөр болно.)

ЗАХИРАЛ





**АУДИТЛАГДСАН САНХҮҮ БАЙДЛЫН ТАЙЛАН**  
2023 оны 12 сарын 31 -ний өдрөөр дуусгавар болсон тайлант үе

"Омни Ассет ТЗК" ХХК

төгрөгөөр

Балансын зүйл	2023.12.31	2022.12.31
Хөрөнгө		
Эргэлтийн хөрөнгө		
Мөнгө, түүнтэй адилтгах хөрөнгө	101,786,639.2	
Дансны авлага	5,570,585,552.1	
Бусад авлага	508,976,034.6	
<b>Эргэлтийн хөрөнгийн дүн</b>	<b>6,181,348,225.9</b>	-
Эргэлтийн бус хөрөнгө		
Үндсэн хөрөнгө		
<b>Эргэлтийн бус хөрөнгийн дүн</b>	-	-
<b>Нийт хөрөнгийн дүн</b>	<b>6,181,348,225.9</b>	-
Өр төлбөр ба эздийн өмч		
<b>Богино хугацаат өр төлбөр</b>		
Дансны өглөг	330,028,977.0	
Татварын өр	301,580.0	
<b>Богино хугацаат өр төлбөрийн дүн</b>	<b>439,875,762.5</b>	-
<b>Урт хугацаат өр төлбөр</b>		
Бусад урт хугацаат өр төлбөр (гадаад, дотоодын зах зээлд гаргасан бонд, өрийн бичиг)	6,000,000,000.0	
<b>Урт хугацаат өр төлбөрийн дүн</b>	<b>6,000,000,000.0</b>	-
<b>Өр төлбөрийн нийт дүн</b>	<b>6,439,875,762.5</b>	-
Эздийн өмч		
<b>Өмч</b>		
Хувийн өмч	10,000,000.0	
Хуримтлагдсан ашиг	(268,527,536.6)	
<b>Эздийн өмчийн дүн</b>	<b>(258,527,536.6)</b>	-
<b>Өр төлбөр ба эздийн өмчийн дүн</b>	<b>6,181,348,225.9</b>	-

**АУДИТЛАГДСАН ОРЛОГЫН ДЭЛГЭРЭНГҮЙ ТАЙЛАН**  
2023 оны 12 сарын 31 -ний өдрөөр дуусгавар бөлсөн тайлант үе

**"Омни Ассет ТЭК" ХХК**

төгрөгөөр

<b>Үзүүлэлт</b>	<b>2023.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Хүүний орлого	191,506,317.1	
Борлуулалт, маркетингийн зардал		
Ерөнхий ба удирдлагын зардал	350,488,648.2	
Санхүүгийн зардал	109,545,205.5	
<b>Татвар төлөхийн өмнөх ашиг/алдагдал</b>	<b>(268,527,536.6)</b>	-
Орлогын татварын зардал		
<b>Татварын дараахь ашиг (алдагдал)</b>	<b>(268,527,536.6)</b>	-
Зогсоосон үйл ажиллагааны татварын дараах ашиг (алдагдал)		
<b>Тайлант үеийн цэвэр ашиг ( алдагдал)</b>	<b>(268,527,536.6)</b>	-
<b>Бусад дэлгэрэнгүй орлого</b>		
Бусад олз (гарз)		
<b>Орлогын нийт дүн</b>	<b>(268,527,536.6)</b>	-

**АУДИТЛАГДСАН ӨМЧИЙН ӨӨРЧЛӨЛТИЙН ТАЙЛАН**

2023 оны 12 сарын 31 -ний өдрөөр дуусгавар болсон тайланг үе

**"Омни Ассет ТЗК" ХХК****төгрөгөөр**

<b>ҮЗҮҮЛЭЛТ</b>	<b>Өмч</b>	<b>Нэмж төлөгдсөн капитал</b>	<b>Хуримтлагдсан ашиг</b>	<b>Нийт дүн</b>
<b>2022 оны 12 дугаар сарын 31-ний үлдэгдэл</b>	-	-	-	-
Тайланг үеийн цэвэр ашиг (алдагдал)			(268,527,536.6)	(268,527,536.6)
Бусад дэлгэрэнгүй орлого				
Өмчид гарсан өөрчлөлт	10,000,000.0			
Зарласан ногдол ашиг				
Дахин үнэлгээний нэмэгдлийн хэрэгжсэн дүй				
<b>2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний үлдэгдэл</b>	<b>10,000,000.0</b>	<b>-</b>	<b>(268,527,536.6)</b>	<b>(268,527,536.6)</b>



**АУДИТЛАГДСАН МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭНИЙ ТАЙЛАН**  
2023 оны 12 сарын 31 -ний өдрөөр дуусгавар болсон тайлант үе

"Омни Ассет ТЗК" ХХК

төгрөгөөр

<b>Үзүүлэлт</b>	<b>2023.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
<b>Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ</b>		
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн орлого	125,000.0	-
Бусад мөнгөн орлого	125,000.0	
<b>Мөнгөн зарлагын дүн</b>	<b>6,883,600.0</b>	-
Ажиллагчдад төлсөн		
Нийгмийн даатгалын байгууллагад төлсөн	802,400.0	
Бусад мөнгөн зарлага	6,081,200.0	
<b>Үндсэн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн</b>	<b>(6,758,600.0)</b>	-
<b>Мөнгөн орлогын дүн</b>	-	-
Бусад олгосон зээл, мөнгөн урьдчилгааны буцаан төлөлт		
<b>Мөнгөн зарлагын дүн</b>		
Үндсэн хөрөнгө олж эзэмшихэд төлсөн		
<b>Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн</b>	-	-
<b>Санхүүгийн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ</b>		
<b>Мөнгөн орлогын дүн</b>	<b>6,098,545,239.2</b>	-
Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	6,088,545,239.2	
<b>Мөнгөн зарлагын дүн</b>	<b>5,990,000,000.0</b>	-
Зээл, өрийн үнэт цаасны төлбөрт төлсөн мөнгө	5,990,000,000.0	
<b>Санхүүгийн үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээний дүн</b>	<b>108,545,239.2</b>	-
Валютын ханшийн зөрүү		
<b>БҮХ ЦЭВЭР МӨНГӨН ГҮЙЛГЭЭ</b>	<b>101,786,639.2</b>	-
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эхний үлдэгдэл	-	-
Мөнгө түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	<b>101,786,639.2</b>	-

## 7. Санхүүгийн тайлангийн тодруулгууд

### 7.1 Байгууллагын талаарх мэдээлэл

“Омни Ассет ТЗК” ХХК нь 2023 оны 04 дугаар сарын 25-ны өдөр, улсын бүртгэлийн 9011851823, регистерийн 8356327 дугаартайгаар Улсын бүртгэлд бүртгэгдсэн.

Үйл ажиллагааны төрлүүд:

- Хөрөнгөөр баталгаажсан үнэт цаас гаргах

Улаанбаатар хот, Сүхбаатар дүүрэг, 8-р хороо, 11-р хороолол, Н Тауэр оффис 402 тоот. Утас 72778282

Дүрмийн сангийн хэмжээ: 10,000,000.00 төгрөг

Компанийн Гүйцэтгэх захирал: Ч Даваасүрэн

Харилцах утас: 99991894

Нягтлан бодогч: М.Халиунаа

Харилцах утас: 88889401

### 7.2 Компанийн үйл ажиллагааны эдийн засгийн болон эрх зүйн орчин

Монгол улсад өнөөдрийн байдлаар компанийн санхүүгийн үйл ажиллагааг зохицуулахтай холбоотой дараах хуулиуд үйлчилж байна.

- Компанийн тухай хууль
- Татварын Ерөнхий хууль
- ААНОАТатварын тухай хууль
- ХАОАТатварын тухай хууль
- НӨАТ-ын тухай хууль
- Нийгмийн даатгалын тухай хууль

### 7.3 Нягтлан бодох бүртгэлийн гол бодлогууд

Тайлан бэлтгэх үндэслэл.

"Омни Ассет ТЗК" ХХК-ийн 2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр тасалбар болгосон санхүүгийн тайлангууд нь Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Стандартын Хороо (НББОУСХ)-оос баталсан Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандарт (СТОУС), Монгол улсад хүчин төгөлдөр мөрдөгдөж буй Нягтлан бодох бүртгэлийн тухай хууль, Татварын тухай хууль, тогтоомжууд, Сангийн Яам болон Санхүүгийн Зохицуулах Хорооноос баталсан заавар журам, аргачлалын дагуу бэлтгэгдсэн.

Бодит үнэ цэнэ нь хэмжилтийн өдөр зах зээлд оролцогч талууд сайн дураараа хоорондоо хөрөнгө худалдах, эсхүл хөрөнгө солилцох, өр төлбөр барагдуулахад төлөх үнэ юм. Бодит үнэ цэнийн хамгийн сайн нотолгоо нь идэвхтэй зах зээлийн жишиг үнэ юм. Идэвхтэй зах зээл гэдэг нь хөрөнгө ба өр төлбөртэй холбоотой үнийн талаарх хангалттай их хэмжээгээр гүйлгээнүүдийн талаарх мэдээллийг байнга авч болох газрыг хэлнэ.

Анхны өртөг гэдэг нь худалдан авалтын өдөр төлөгдсөн мөнгөн хөрөнгө буюу түүнтэй адилтгах хөрөнгийн дүн, эсхүл хөрөнгө худалдаж авахад зориулагдсан бусад нөөцийн бодит үнэ бөгөөд үүнд хэлцэл болон ажил гүйлгээний зардлууд орно.

Аккруэл суурь нь: ажил гүйлгээ үйл явдлыг гарсан буюу тохиолдсон үед нь (мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгийг хүлээн авсан эсвэл төлсөнөөс үл хамааран) хүлээн зөвшөөрөхийг хэлнэ.

Тасралтгүй байх зарчим нь: компани одоо үйл ажиллагаа явуулж байгаа бөгөөд урьдчилан харж болох ирээдүйд үйл ажиллагаагаа үргэлжлүүлэн явуулна гэсэн төсөөллийг хэлнэ.

### 8. Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө.

Мөнгө ба мөнгөтэй адилтгах хөрөнгийг нэрлэсэн үнээр бүртгэнэ. Харин гадаад валютаар илэрхийлэгдсэн мөнгө ба мөнгөтэй адилтгах хөрөнгийн хувьд анх хүлээн зөвшөөрөхдөө нэрлэсэн үнээр нь бүртгэхээс гадна НББОУС 21-д заасны дагуу тухайн ажил гүйлгээг тухайн өдрийн Монгол банкнаас тогтоосон албан ханшаар төгрөгт хөрвүүлж валют, төгрөгөөр давхар бүртгэнэ.

- Бэлэн мөнгө (касс):
- Банкин дахь бэлэн мөнгө (харилцах):
- Хугацаагүй мөнгөн хадгаламж:
- Замд яваа мөнгө:
- Хязгаарласан мөнгө:
- Банкны карт дахь мөнгө:

	<b>2023.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Богд банк харилцах (төгрөг)	99,292,298.00	
Капитрон банк Харилцах (төгрөг)	2,494,341.15	
	<b>101,786,639.15</b>	

## 9. Авлага

Авлага гэдэг нь компанийн хэвийн үйл ажиллагааны үр дүнд үйлчлүүлэгчид болон худалдан авагчдад зээлээр бараа бүтээгдэхүүн борлуулах, ажил үйлчилгээг гүйцэтгэх явцад үүссэн хөрөнгийг хэлнэ.

Дансны авлагад Аж ахуйн нэгжийн үндсэн үйл ажиллагааны явцад борлуулсан бараа, бүтээгдэхүүн, үзүүлсэн ажил, үйлчилгээний үр дүнд бий болсон болон ажилтнуудтай хийх тооцооны авлага, холбоотой талаас авах авлага гэх мэт зэрэг хамаарна. Дансны авлагыг цэвэр боломжит үнэ цэнээр буюу мөнгөөр хүлээн авахаар тооцоолж буй цэвэр дүнгээр нь санхүүгийн байдлын тайланд харуулна. Харин бусад авлагад үндсэн үйл ажиллагаатай холбоогүйгээр үүссэн авлагыг бүртгэнэ. Авлагыг төлөгдөх байдлаар нь дараах байдлаар ангилна.

- Хэвийн
- Хэвийн бус
- Хугацаа хэтэрсэн авлага гэж ангилна.

Найдваргүй авлагын нөөцийг тооцохдоо авлагын насжилтанд үндэслэн хувийн жингийн аргыг хэрэглэнэ.

Насжилт	Авлагын төрөл	Найдваргүй авлагын нөөц байгуулах хувь
0-90 хоног	Хэвийн	-
90-360 хоног	Хэвийн бус	-
1-ээс 3 жил хүртэл	Хугацаа хэтэрсэн авлага	100%
3 жилээс 5 жил хүртэл		
5-аас дээш жил		

### 9.1 Дансны авлага

	<b>2023.12.31</b>	<b>2022.12.31</b>
Зээлийн багц Омни капитал ББСБ	5,570,585,552.13	
Омни капитал ББСБ	508,976,034.63	
	<b>6,079,561,586.76</b>	

## 10. Өр төлбөр

Өр төлбөрийг анх хүлээн зөвшөөрөх үед хүлээн авсан зүйлийн бодит үнэ цэнээр буюу өртгөөр нь бүртгэнэ. Бодит үнэ цэнэ гэдэг нь гэрээнд заасан үнийн дүнгээс хөнгөлөлт, хасагдуулгыг хассан цэвэр дүн юм.

Компанийн үндсэн үйл ажиллагаатай холбоотойгоор бараа, ажил үйлчилгээ, материал, сэлбэг худалдан авснаар бэлтгэн нийлүүлэгч, ажил гүйцэтгэгчдэд төлөх өр төлбөрийг дансны өглөгөөр бүртгэнэ.

Татвар, нийгмийн даатгалын шимтгэлийн өглөг. Аж ахуйн нэгжийн орлогын албан татвар (ААНОАТ), хувь хүний орлогын албан татвар (ХХОАТ), бусад татвар, төлбөр, хураамжийн болон нийгмийн даатгалын шимтгэлийн тайлант хугацааны эцсээрх дутуу төлөгдсөн дүнг хамааруулан бүртгэдэг.

Зээл. Компанийн үйл ажиллагаанд зориулан банк, санхүүгийн байгууллагаас авсан зээлийг бүртгэдэг. Зээлийг үр ашигт хүүний арга ашиглан хорогдуулсан өртгөөр тооцож бүртгэдэг.

### 10.1 Дансны өглөг

	2023.12.31	2022.12.31
Омни капитал ББСБ	324,028,977.00	
Шонхор үнэлгээ аудит	6,000,000.00	
Хүүгийн өглөг	109,545,205.48	
	<b>439,574,182.48</b>	

### 10.2 Татвар, НДШ-ийн өглөг

	2023.12.31	2022.12.31
ХХОАТ-ын өглөг	301,580.00	

### 10.3 Урт хугацаат өр төлбөр

	2023.12.31	2022.12.31
Урт хугацаат өглөг Бонд эзэмшигчид	6,000,000,000.00	

## 11. Эздийн өмч буюу өөрийн хөрөнгө.

Компанийн бүх өр төлбөрийг барагдуулсны дараа үлдэх хөрөнгө юм. Хувьцаа гэж компанид хөрөнгө оруулж, түүнийг үндэслэн санал өгөх, ногдол ашиг авах, компанийг татан буулгахад түүний эд хөрөнгөөс тодорхой хэсгийг өмчлөх эрхийг гэрчилж буй үнэт цаас юм. Хувь нийлүүлсэн хөрөнгө гэж компаниас гаргасан нийт давуу эрхийн болон энгийн хувьцааны нэрлэсэн үнийн дүнг хэлнэ. Компанийн удирдлагын эрх бүхий субъектын шийдвэрээр компанийн хувьцаат капиталыг нэмэгдүүлж болно.

Нэмж төлөгдсөн капитал. Компанийн хувьцаа нэрлэсэн үнээсээ дээгүүр үнээр зарагдсан тохиолдолд зөрүү дүнгээр энэ дансанд бүртгэдэг.

Хуримтлагдсан ашиг, алдагдал. Компани үүсгэн байгуулагдснаас хойшхи хугацаанд хуримтлагдсан ашиг, алдагдлын нийлбэр юм. Тайлант жилийн эцэст компани, түүний салбарууд хаалтын гүйлгээ хийж, тухайн жилийн цэвэр ашиг, алдагдлыг тодорхойлно. Тайлант үеийн болон өмнөх жилийн хуримтлагдсан ашгийг тусдаа дансанд бүртгэнэ.

Хувьцаа эзэмшигчдийг хувиар илэрхийлбэл:	Хувьцааны тоо	Нэрлэсэн үнэ	Нийт дүн	Хувь
Омни Капитал ББСБ ХХК	10,000	1000	10,000,000.00	100%

## 12. Хуримтлагдсан ашиг, алдагдал

	2023.12.31	2022.12.31
Тухайн үеийн ашиг/алдагдал	(268,527,536.56)	

## 13. Борлуулалтын орлого

Үндсэн үйл ажиллагааны орлого нь Хөрөнгөөр баталгаажсан үнэт цаас гаргах орлогоос бүрддэг.

	2023.12.31	2022.12.31
Хүүний орлого	191,506,317.12	

## 14. Зардал

Зардал гэдэг нь тайлангийн хугацааны туршид байгууллагын үндсэн болон үндсэн бус үйл ажиллагааг гүйцэтгэхтэй холбоотойгоор гарах цэвэр хөрөнгийн бууралт юм. Зардлыг аккрузл суурьт үндэслэн бүртгэнэ. Үйл ажиллагааны зардлыг ерөнхий удирдлагын болон борлуулалтын зардал гэсэн 2 хэсгээс бүртгэнэ.

Ерөнхий удирдлагын зардал болон Борлуулалт маркетингийн зардалд цалин, нийгмийн даатгалын шимтгэл, албан татвар, төлбөр, хураамж, томилолт, бичиг хэрэг, шуудан холбоо, мэргэжлийн үйлчилгээ, сургалт, сонин сэтгүүл захиалга, даатгал, цахилгаан, ус, дулаан, засвар, элэгдэл хорогдол, түрээс, харуул хамгаалалт, цэвэрлэгээ үйлчилгээ, тээвэр, шагахуун, хүлээн авалт, зар сурталчилгааны зардал зэргийг хамааруулна.

Үйл ажиллагааны бус зардалд хандив тусламжийн зардал, торгуулийн зардал, үндсэн хөрөнгийг данснаас хасахад үүссэн алдагдал, нийгмийн хариуцлагын хүрээнд зарцуулсан хөрөнгө, гадаад валютын ханшийн өөрчлөлтийн алдагдалыг тусгана.

Гадаад валютаар гарсан ажил гүйлгээг бүртгэхдээ ажил гүйлгээ гарсан өдрийн Монгол банкнаас зарласан хаалтын ханшийг үндэслэн төгрөгт хөрвүүлж бүртгэнэ.

### 14.1 Ерөнхий удирдлагын зардал

	2023.12.31	2022.12.31
Цалингийн зардал	3,400,000.00	
НДШ-ийн зардал	418,200.00	
Үндсэн үйл ажиллагааны зардал	18,502,233.19	
Мэргэжлийн үйлчилгээний зардал	328,129,315.02	
Хүүгийн зардал	109,545,205.48	
Бусад зардал	38,800.00	
	<b>460,033,853.69</b>	

## 15. Холбоотой талуудын үйл ажиллагаа

Талууд ерөнхий нэг хяналтанд байгаа эсвэл аль нэг тал нь нөгөө талдаа хяналт тавих боломжтой буюу санхүү болон аж ахуйн асуудлаар шийдвэр гаргахад нь ихээхэн нөлөө үзүүлэх эсвэл хамтран хяналт тавьж чадах бол талуудыг холбоотой гэж үзнэ.

2023 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх холбоотой талуудтай хийсэн ажил гүйлгээний үлдэгдлийг доор харуулав:

Холбоотой талуудын нэрс	Гүйлгээний утга	2023.12.31
Омни Капитал Ббсб	Зээл авсан, өрийн үнэт цаас гаргаснаас хүлээн авсан	508,976,034.63