

Премиум Нэксус ХК

Нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангууд

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

(Хараат бус аудиторын тайлангийн хамт)

Агуулга

Удирдлагын хариуцлагын мэдэгдэл

Хараат бус аудиторын тайлан

Нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангууд

Нэгтгэсэн санхүүгийн байдлын тайлан	1
Нэгтгэсэн ашиг, алдагдал болон бусад дэлгэрэнгүй орлогын тайлан	2
Нэгтгэсэн өмчийн өөрчлөлтийн тайлан	3
Нэгтгэсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан	4

Нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангийн тодруулгууд

1	Компанийн танилцуулга	5
2	Санхүүгийн тайлагналын зарчим	6
3	Нягтлан бодох бүртгэлийн материаллаг бодлогууд	7
4	Нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогыг хэрэгжүүлэхэд ашигласан үндсэн тооцоолол, үнэлэлт..	21
5	Шинэ болон нэмэлт өөрчлөлт орсон стандартууд ба тайлбаруудын хэрэгжилт	22
6	Батлагдсан боловч хэрэгжиж эхлээгүй шинэ стандартууд болон СТОУС-д орсон нэмэлт өөрчлөлтүүд	23
7	Сегментийн мэдээлэл	23
8	Холбоотой талуудтай хийсэн ажил гүйлгээ болон дансны үлдэгдлүүд	24
9	Үндсэн хөрөнгө	27
10	Ашиглах эрхтэй хөрөнгө болон түрээсийн өр төлбөр	28
11	Биет бус хөрөнгө	30
12	Санхүүгийн түрээсийн авлага	31
13	Зээлийн авлага	32
14	Бараа материал	32
15	Урьдчилгаа	32
16	Дансны ба бусад авлага	33
17	Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	34
18	Хувьцаат капитал ба нэмж төлөгдсөн капитал	34
19	Зээл	35
20	Засгийн газрын тусламж	37
21	Санхүүжилтийн үйл ажиллагаанаас үүсэх өр төлбөрийн тохируулга	37
22	Бусад татварын өглөг	38
23	Дансны ба бусад өглөг	38
24	Гэрээний өр төлбөр	38
25	Борлуулалтын орлого	39
26	Борлуулалтын өртөг	39
27	Ерөнхий, захиргааны болон борлуулалтын зардал	40
28	Бусад олз, цэвэр	40
29	Санхүүгийн зардал	40
30	Санхүүгийн орлого	41
31	Орлогын албан татвар	41
32	Нэгж хувьцаанд ногдох ашиг/(алдагдал)	43
33	Бизнесийн нэгдэл	43
34	Хяналтын бус хувь оролцоо	46
35	Болзошгүй өр төлбөр ба үүрэг	47
36	Санхүүгийн эрсдэлийн удирдлага	47
37	Капиталын удирдлага	52
38	Бодит үнэ цэнийн тодруулга	52
39	Санхүүгийн хэрэглүүрийн хэмжилтийн ангиллаарх толилуулга	52
40	Тайлант хугацааны дараах үйл явдал	52
41	Орчуулга	52

Удирдлагын Хариуцлагын Мэдэгдэл

Группийн удирдлага нь нэгтгэсэн санхүүгийн тайланг бэлтгэж, тайлагнах үүрэгтэй.

Премиум Нэксус ХК (“Компани” гэх) ба түүний охин компаниуд (хамтад нь “Групп” гэх)-ийн нэгтгэсэн санхүүгийн тайлан нь Санхүүгийн Тайлагналын Олон Улсын Стандартын дагуу бэлтгэгдсэн. Группийн удирдлага нь энэхүү нэгтгэсэн санхүүгийн тайлан нь Группийн 2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх санхүүгийн байдал, тухайн өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жилийн санхүүгийн үр дүн болон мөнгөн гүйлгээг үнэн зөв илэрхийлсэн болохыг баталгаажуулах үүрэгтэй.

Группийн удирдлага нь нэгтгэсэн санхүүгийн байдлыг үндэслэлтэй, үнэн зөв илэрхийлж чадах, нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангууд нь Тодруулга 2-6-д дурьдсан шаардлагуудад нийцсэн гэдгийг баталгаажуулах боломжийг хангах зөв зохистой нягтлан бодох бүртгэлийг хөтөлж байгаа гэдгийг баталгаажуулах үүрэгтэй.

Группийн удирдлага нь Группийн эд хөрөнгийг хадгалан хамгаалах, аливаа залилан ашиглан, зүй бус үйлдлээс сэргийлэх, ийм үйлдэл гарвал илрүүлэхэд шаардлагатай арга хэмжээнүүдийг авч хэрэгжүүлэх ерөнхий үүрэгтэй.

Группийн удирдлага нь нэгтгэсэн санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ тохиромжтой нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогыг сонгон, тууштайгаар даган мөрдөж, үндэслэлтэй, нягт нямбай тооцоолол, үнэлэмж хийж, бүх холбогдох нягтлан бодох бүртгэлийн стандартыг мөрдсөн гэж үзэж байна.

Төлөөлөн удирдах зөвлөл нь Группийн 2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөр дуусгавар болсон жилийн нэгтгэсэн санхүүгийн тайланг зөвшөөрч батлав.



Г.Бат-Эрдэнэ
Санхүү хариуцсан захирал

Монгол Улс,
Улаанбаатар хот
2026 оны 4 дүгээр сарын 3-ны өдөр



Кэй Пи Эм Жи Аудит ХХК
Монгол Улс, Улаанбаатар-14240,
Сүхбаатар дүүрэг, 1 дүгээр хороо,
Энхтайваны ергөн чөлөө 17,
Блю Скай Тауэр, 602 тоот

Утас : +976 7011 8101
Факс: +976 7011 8102
www.kpmg.com/mn

Хараат Бүс Аудиторын Тайлан

Премиум Нексус ХК-ийн Хувьцаа Эзэмшигчид болон Төлөөлөн Удирдах Зөвлөлд:

Дүгнэлт

Бид Премиум Нексус ХК (цаашид “Толгой Компани” гэх) болон түүний охин компаниуд (цаашид хамтад нь “Групп” гэх)-ын 2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх нэгтгэсэн санхүүгийн байдлын тайлан, тухайн өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жилийн нэгтгэсэн ашиг, алдагдал болон бусад дэлгэрэнгүй орлогын тайлан, нэгтгэсэн өмчийн өөрчлөлтийн тайлан, нэгтгэсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан болон нягтлан бодох бүртгэлийн материаллаг бодлогууд болон бусад тайлбар мэдээллүүдийг агуулсан тодруулгуудаас бүрдсэн нэгтгэсэн санхүүгийн тайланд аудит хийлээ.

Бидний дүгнэлтээр, энэхүү нэгтгэсэн санхүүгийн тайлан нь Группийн 2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний өдрөөрх нэгтгэсэн санхүүгийн байдал, тухайн өдрөөр дуусгавар болсон тайлант жилийн нэгтгэсэн санхүүгийн гүйцэтгэл болон нэгтгэсэн мөнгөн гүйлгээг Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Олон Улсын Стандартын Зөвлөлөөс баталсан СТОУС Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Стандартууд (цаашид “СТОУС Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Стандартууд” гэх)-ын дагуу үнэн зөв, бодитой илэрхийлсэн байна.

Дүгнэлтийн Үндэслэл

Бид аудитаа Аудитын Олон Улсын Стандарт (цаашид “АОУС” гэх)-ын дагуу хийж гүйцэтгэсэн. Уг стандартын дагуу хүлээх үүрэг хариуцлагыг энэхүү тайлангийн *Нэгтгэсэн Санхүүгийн Тайлангийн Аудитад Хүлээх Аудиторын Үүрэг Хариуцлага* хэсэгт харуулсан. Бид Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Олон Улсын Стандартын Зөвлөлийн Мэргэжлийн Нягтлан Бодогчдын Ёс Зүйн Олон Улсын Дүрэм (Хараат Бүс Байдлын Олон Улсын Стандарт үүнд хамаарна) (цаашид “НБЁЗОУСЗ-ийн Ёс зүйн Дүрэм” гэх) болон нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой Монгол Улс дахь ёс зүйн зохих шаардлагуудын дагуу Группээс хараат бүс байж, НБЁЗОУСЗ-ийн Ёс Зүйн Дүрэм болон эдгээр ёс зүйн шаардлагуудад нийцүүлэн бусад ёс зүйн үүрэг хариуцлагаа бүрэн биелүүлсэн болно. Бидний олж авсан аудитын нотолгоо нь дүгнэлт өгөхөд хангалттай бөгөөд зохих үндэслэл болно гэдэгт бид итгэж байна.

Аудитын Гол Онцлох Зүйлс

Аудитын гол онцлох зүйлс гэдэг нь бидний мэргэжлийн үнэлэмжээр тайлант жилийн нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангийн аудитад хамгийн чухал ач холбогдол бүхий зүйлс юм. Бид нэгтгэсэн санхүүгийн тайланд хийсэн аудитынхаа хүрээнд эдгээр аудитын гол онцлох зүйлсийг бүхэлд нь авч үзсэн ба дүгнэлт гаргахдаа эдгээр асуудлуудад тус бүрчлэн тусдаа дүгнэлт гараагүй болно.



Аудитын Гол Онцлох Зүйлс, Үргэлжлэл

Борлуулалтын орлого хүлээн зөвшөөрөлт

Нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангийн Тодруулга 25, мөн Тодруулга 3-т тусгагдсан нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын тодруулгуудыг харна уу.

Гол онцлох зүйлс	Тэдгээрийг шийдвэрлэсэн аудитын арга хэмжээ
<p>Группийн хувьд орлого хүлээн зөвшөөрөлт болон хэмжилт нь харьцангуй энгийн боловч, жижиглэн худалдааны салбарын өндөр өрсөлдөөнөөс шалтгаалан орлогыг зориуд, системтэйгээр буруугаар тайлагнах, хүлээн зөвшөөрөх эрсдэл байж болзошгүй гэж үзсэн. Ялангуяа, франчайз дэлгүүрүүдийн борлуулалтын орлого болон зарим охин компаниудын эцсийн хэрэглэгчдэд борлуулсан борлуулалтын орлого хүлээн зөвшөөрөлтийн хувьд уг эрсдэлийг харгалзан үзсэн.</p> <p>Үнэт цаасны зах зээлийн оролцогч олон нийтэд нээлттэй хувьцаат компанийн хувьд, дотоод болон гадаад оролцогч талуудын санхүүгийн гүйцэтгэлийн хүлээлтээс үүдэлтэйгээр төлөвлөсөн санхүүгийн үр дүнд хүрэх шахалт Группийн хувьд үүсэж болзошгүй гэж үзсэн. Энэ нь борлуулалтын орлого бодитоор үүссэн эсэхтэй холбоотой уламжлалт эрсдэлийг нэмэгдүүлж болзошгүй ба ялангуяа франчайз дэлгүүрүүд бодитоор оршин байгаа эсэх, зарим охин компаниудын эцсийн хэрэглэгчдэд борлуулсан борлуулалтын орлого бодитоор үүссэн эсэхэд уг эрсдэлийг авч үзсэн.</p> <p>Дээрх зүйлстэй холбоотойгоор бид франчайз дэлгүүрүүд болон зарим охин компаниудын эцсийн хэрэглэгчдэд борлуулсан борлуулалтын орлого хүлээн зөвшөөрөлтийг нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангийн гол онцлох зүйл гэж авч үзсэн.</p>	<p>Борлуулалтын орлогын хувьд гүйцэтгэсэн аудитын горимууд:</p> <ul style="list-style-type: none">- Бид удирдлагын зүгээс борлуулалт болон борлуулалтын орлого хүлээн зөвшөөрөх үйл явцад хэрэгжүүлж буй хяналтууд, тэр дундаа франчайз дэлгүүрүүдийн борлуулалтын орлого бодитоор оршин байгаа эсэх, хүлээн зөвшөөрөлт нь үнэн зөв эсэхийг тодорхойлдог хяналтуудыг шалгасан.- Бид Группийн франчайз дэлгүүрүүдээс олсон орлогыг шалгах үүднээс франчайз дэлгүүрүүд рүү захидал илгээн тулган баталгаажуулах аудитын горим гүйцэтгэж, шалгасан.- Бид Группийн зарим охин компаниудын борлуулалтын орлогыг шалгах үүднээс тэдний харилцагчид руу захидал илгээн тулган баталгаажуулах аудитын горим гүйцэтгэж, шалгасан.- Бид удирдлага болон засаглах эрх бүхий этгээдүүдээс тухайн тайлант жилд залилантай холбоотой орлого хүлээн зөвшөөрөлт болон хэвийн бус ажил гүйлгээ гарсан эсэх талаар ярилцлага хийсэн.- Бид борлуулалтын орлогыг зохих нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогын дагуу хүлээн зөвшөөрсөн эсэхийг шалган, холбогдох стандартын шаардлагад нийцэж буй эсэхийг шалгасан.



Бусад Мэдээлэл

Удирдлага нь бусад мэдээллийн хувьд үүрэг, хариуцлага хүлээх юм. Бусад мэдээлэл гэдэгт жилийн тайланд орсон мэдээллийг хамруулж ойлгох ба нэгтгэсэн санхүүгийн тайлан болон манай аудиторын тайлан үүнд хамаарахгүй болно.

Нэгтгэсэн санхүүгийн тайлан дахь бидний дүгнэлт нь бусад мэдээллийг хамрахгүй бөгөөд үүнд бид ямар нэгэн баталгаажуулалт илэрхийлэхгүй юм.

Бусад мэдээлэлтэй уншиж танилцан, уг мэдээлэл нь нэгтгэсэн санхүүгийн тайлан эсвэл аудитын явцад олж авсан бидний ойлголттой материаллаг хэмжээгээр нийцэхгүй эсвэл материаллагаар буруу илэрхийлэгдсэн зүйлс байгаа эсэхийг шалгах нь нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангийн аудиттай холбоотой бидний хүлээх үүрэг, хариуцлага юм. Хийж гүйцэтгэсэн ажлын хүрээнд бусад мэдээлэлд аливаа материаллаг буруу илэрхийлэл байна гэж үзвэл бид энэ талаар тайлагнах үүрэгтэй. Бусад мэдээлэлтэй холбоотойгоор бидэнд тайлагнах зүйлс байгаагүй.

Удирдлага болон Засаглах Эрх Мэдэл Бүхий Этгээдүүдийн Нэгтгэсэн Санхүүгийн Тайланд Хүлээх Үүрэг Хариуцлага

Нэгтгэсэн санхүүгийн тайланг СТОУС Нягтлан Бодох Бүртгэлийн Стандартуудын дагуу бэлтгэж, үнэн зөв толилуулах нь удирдлагын үүрэг хариуцлага юм. Алдаа, зальт ажиллагааны улмаас материаллагаар буруу илэрхийлэгдээгүй нэгтгэсэн санхүүгийн тайланг бэлтгэх боломжтой болгоход зайлшгүй чухал гэж өөрийн тодорхойлсон дотоод хяналтуудын талаарх үүрэг хариуцлагыг мөн удирдлага хүлээнэ.

Нэгтгэсэн санхүүгийн тайланг бэлтгэхдээ удирдлагын зүгээс Группийн тасралтгүй үйл ажиллагаа эрхлэх чадамжийг үнэлэн, шаардлагатай гэж үзвэл тасралтгүй үйл ажиллагаатай холбоотой асуудлуудыг нэгтгэсэн санхүүгийн тайланд тодруулж, Группийг татан бүүлгах юм уу үйл ажиллагааг нь зогсоох эсвэл ингэхээс өөр бодит сонголт байхгүй байхаас бусад тохиолдолд нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй үйл ажиллагааны зарчимд суурилан нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангаа бэлтгэх үүргийг Группийн удирдлага хүлээнэ.

Засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүд нь Группийн санхүүгийн тайлагналын үйл явцад хяналт тавих үүрэг хүлээнэ.

Нэгтгэсэн Санхүүгийн Тайлангийн Аудитад Хүлээх Аудиторын Үүрэг Хариуцлага

Нэгтгэсэн санхүүгийн тайлан нь залилан эсвэл алдааны улмаас үүсэх материаллаг буруу илэрхийллээс бүхэлдээ ангид эсэх талаарх үндэслэлтэй нотолгоог олж авах, бидний дүгнэлтийг агуулж буй аудиторын тайланг танилцуулах нь бидний зорилго юм. Ул үндэслэлтэй нотолгоо гэдэг нь өндөр түвшний баталгаажуулалт хэдий ч АОУС-ын дагуу гүйцэтгэсэн аудит нь бүхий л материаллаг буруу илэрхийллийг байнга илрүүлнэ гэсэн баталгаа биш юм. Буруу илэрхийлэл нь залилан эсвэл алдааны улмаас үүсч болох ба дангаараа эсвэл нийтдээ уг нэгтгэсэн санхүүгийн тайланд үндэслэн гаргах мэдээлэл хэрэглэгчдийн эдийн засгийн шийдвэрт нөлөөлөхөөр хүлээгдэж байвал материаллаг гэж үзнэ.



Нэгтгэсэн Санхүүгийн Тайлангийн Аудитад Хүлээх Аудиторын Үүрэг Хариуцлага, Үргэлжлэл

АОУС-ын дагуу аудит хийх үед мэргэжлийн үнэлэмж гаргах, мэргэжлийн үл итгэх үзлээр хандахыг аудитын ажлын явцад шаарддаг. Бид мөн:

- Нэгтгэсэн санхүүгийн тайланд залилан эсвэл алдааны улмаас үүсэх материаллаг буруу илэрхийллийн эрсдэлийг тодорхойлж, түүнийг үнэлэн уг эрсдэлд тохирохуйц аудитын горимыг боловсруулан хэрэгжүүлж, өөрсдийн дүгнэлтийн үндэслэл болохуйц хангалттай, зохистой аудитын нотолгоог олж авдаг. Залилан нь хуйвалдаан, бичиг баримт хуурамчаар үйлдэх, санаатайгаар орхигдуулах, буруу илэрхийлэх болон дотоод хяналтыг орхигдуулах зэрэг явдлуудыг агуулсан байдаг тул залилангаас үүсэх материаллаг буруу илэрхийллийг илрүүлэхгүй байх эрсдэл нь алдааны улмаас үүсэх буруу илэрхийллийг илрүүлэхгүй байх эрсдэлээс харьцангуй их байдаг.
- Группийн дотоод хяналтын үр ашигтай байдалд дүгнэлт өгөх зорилгоор бус харин тухайн нөхцөл байдалд тохирохуйц аудитын горимыг боловсруулахын тулд аудитын ажилтай холбоотой дотоод хяналтын талаар ойлголт олж авдаг.
- Удирдлагын ашигласан нягтлан бодох бүртгэлийн бодлогуудын зохистой байдал, нягтлан бодох бүртгэлийн тооцооллын үндэслэл болон холбогдох тодруулгуудыг үнэлдэг.
- Нягтлан бодох бүртгэлийн тасралтгүй байх суурийг удирдлага зохистой хэрэглэсэн эсэх, мөн бид олж авсан нотолгоондоо тулгуурлан Группийн тасралтгүй үйл ажиллагаагаа эрхлэх чадамжид мэдэгдэхүйц эргэлзээ үүсгэхүйц үйл явдал, нөхцөл байдалтай холбоотой материаллаг тодорхой бус байдал оршин байгаа эсэхийг тодорхойлдог. Материаллаг тодорхой бус байдал оршин байна гэж үзвэл бид аудиторын тайланд нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангийн холбогдох тодруулгад анхаарал хандуулах эсвэл энэхүү тодруулга нь хангалтгүй бол дүгнэлтээ өөрчлөх шаардлагатай болдог. Бид дүгнэлтээ аудиторын тайлан гаргах өдөр хүртэлх олж авсан аудитын нотолгоонд үндэслэн гаргадаг. Гэхдээ ирээдүйн үйл явдал, эсвэл нөхцөл байдал нь Группийг тасралтгүй байх зарчмын дагуу үйл ажиллагаагаа үргэлжлүүлэн явуулах боломжгүй болгоход хүргэж болно.
- Нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангийн ерөнхий толилуулга, бүтэц болон агуулгыг тодруулгуудын хамт үнэлж, нэгтгэсэн санхүүгийн тайлан нь холбогдох ажил гүйлгээнүүд болон үйл явдлуудыг үнэн зөв илэрхийлсэн эсэхийг үнэлдэг.
- Группийн санхүүгийн тайланд дүгнэлт өгөх зорилгоор Групп дэх компаниуд эсвэл бизнесийн нэгжүүдийн санхүүгийн мэдээллийн талаар аудитын хангалттай бөгөөд зохистой нотолгоог олж авахын тулд групп аудитыг төлөвлөж, гүйцэтгэдэг. Бид групп аудитын зорилгоор гүйцэтгэсэн аудитын ажлыг чиглүүлэх, удирдах, хянах үүрэгтэй. Бид зөвхөн өөрсдийн аудитын дүгнэлтэнд хариуцлага хүлээнэ.



Нэгтгэсэн Санхүүгийн Тайлангийн Аудитад Хүлээх Аудиторын Үүрэг Хариуцлага, Үргэлжлэл

Бид бусад асуудлуудын дундаас аудитын ажлын төлөвлөсөн цар хүрээ, хугацаа болон аудитын явцад тодорхойлсон дотоод хяналтын аливаа мэдэгдэхүйц доголдлыг багтаагаад аудитын илэрсэн томоохон асуудлуудаар засаглах эрх мэдэл бүхий этгээдүүдтэй харилцдаг.

Мөн бид засаглах эрх бүхий этгээдүүдэд хараат бус байдлын талаарх холбогдох ёс зүйн шаардлагыг биелүүлсэн талаарх мэдэгдлийг хийдэг бөгөөд шаардлагатай үед бидний хараат бус байдалд нөлөөлж болохуйц бүхий л харилцаа болон бусад асуудлууд, хараат бус байдлын эрсдэлийг бууруулсан эсвэл түүний эсрэг авсан хамгаалалтын хариу үйлдлүүдийн талаарх мэдэгдлийг хийдэг.

Засаглах эрх бүхий этгээдүүдтэй харилцсан асуудлуудаас бид тайлант жилийн нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангийн аудитад хамгийн өндөр ач холбогдолтой гэж үзсэн зүйлсийг аудитын гол онцлох зүйлс хэмээн тодотгосон болно. Бид аудитын гол онцлох зүйлсийг хууль тогтоомжоор нийтэд ил болгохыг хориглоогүй үед эсвэл маш ховор тохиолдолд тайланд тодруулахгүй байх нь тодруулснаас илүүтэйгээр олон нийтийн эрх ашигт нийцнэ гэж үзсэнээс уг онцлох зүйлсийг тайланд оруулахгүй хэмээн шийдвэр гаргаснаас бусад тохиолдолд эдгээр зүйлсийг тайландаа оруулдаг.

Энэхүү хараат бус аудиторын тайлангийн аудитын гэрээт ажлын партнер нь Жу Сан Ён, аудитын компанийн Гүйцэтгэх Захирал нь Г. Соёлмаа нар болно.


Кэй Пи Эм Жи Аудит ХХК
Монгол Улс, Улаанбаатар хот
2026 оны 4 дүгээр сарын 03-ны өдөр




УЛААНБААТАР ХОТ
ТТ33977-а. 5543495

Баталгаажуулсан:



Г. Соёлмаа
Гүйцэтгэх Захирал

Баталсан:



Жу Сан Ён
Партнер

Энэхүү тайлан нь аудитын тайлангийн өдөр буюу 2026 оны 4 дүгээр сарын 03-ны өдрөөр хүчин төгөлдөр үйлчилнэ. Аудитын тайлангийн өдөр болон энэхүү тайланг хэрэглэх хугацааны хооронд тохиолдож болох аливаа тайлагналын үеийн дараах үйл явдал, нөхцөл байдал нь уг нэгтгэсэн санхүүгийн тайлан болон тодруулгад материаллаг нөлөө үзүүлж болох юм. Тиймээс аудитын тайланг хэрэглэгчид нь уг тайлагналын үеийн дараах үйл явдал, нөхцөл байдлын нөлөөллийг дээрх аудитын тайланд тусгаагүйг анхаарна уу. Энэхүү тайлан нь зөвхөн Группийн хувьцаа эзэмшигчдэд зориулагдсан болно. Бид энэхүү тайлангийн агуулгын хүрээнд өөр аливаа нэг гуравдагч талын өмнө үүрэг, хариуцлага хүлээхгүй болно.

Премиум Нэксус ХК
Нэгтгэсэн Санхүүгийн байдлын тайлан

Мянган төгрөгөөр	Тодруулга	2025 оны 12-р сарын 31	2024 оны 12-р сарын 31
ХӨРӨНГӨ			
Эргэлтийн бус хөрөнгө			
Үндсэн хөрөнгө	9	167,930,905	118,133,460
Ашиглах эрхтэй хөрөнгө	10	79,127,259	60,568,629
Биет бус хөрөнгө ба гүүдвил	11	45,406,045	39,774,043
Санхүүгийн түрээсийн авлага	12	7,892,552	10,031,970
Зээлийн авлага	13	-	47,049
Урьдчилгаа	15	13,770,506	2,580,879
Дансны ба бусад авлага	16	2,810,582	2,381,209
Хойшлогдсон татварын хөрөнгө	31	5,351,900	1,985,220
Нийт эргэлтийн бус хөрөнгө		322,289,749	235,502,459
Эргэлтийн хөрөнгө			
Зээлийн авлага	13, 36	-	27,599
Бараа материал	14	67,459,514	47,194,508
Урьдчилгаа	15	8,191,953	7,326,359
Дансны ба бусад авлага	16, 36	14,713,477	10,329,858
Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгө	17, 36	21,731,870	10,431,533
Санхүүгийн түрээсийн авлага	12, 36	3,946,319	3,119,136
Нийт эргэлтийн хөрөнгө		116,043,133	78,428,993
НИЙТ ХӨРӨНГӨ		438,332,882	313,931,452
ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧ			
Хувьцаат капитал	18	111,425,203	111,425,203
Халаасны хувьцаа	18	(5,050,065)	-
Нэмж төлөгдсөн капитал	18	33,133,863	45,757,916
Эздийн өмчийн бусад хэсэг		318,731	318,731
Хуримтлагдсан алдагдал		(42,717,181)	(63,586,419)
Группийн эзэмшигчдэд ногдох өмч		97,110,551	93,915,431
Хяналтын эрхгүй хувь оролцоо	34	17,115,840	8,873,378
НИЙТ ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧ		114,226,391	102,788,809
ӨР ТӨЛБӨР			
Урт хугацаат өр төлбөр			
Түрээсийн өр төлбөр	10	73,132,162	64,535,185
Зээл	19, 36	77,573,209	23,389,243
Засгийн газрын тусламж	20	1,726,863	498,904
Бусад урт хугацаат өр төлбөр		791,139	1,834,721
Гэрээний өр төлбөр	24	6,926	43,388
Хойшлогдсон татварын өр	31	4,440,499	4,598,558
Нийт урт хугацаат өр төлбөр		157,670,798	94,899,999
Богино хугацаат өр төлбөр			
Түрээсийн өр төлбөр	10, 36	28,635,583	17,695,275
Зээл	19, 36	40,182,559	24,733,230
Засгийн газрын тусламж	20	1,325,885	627,087
Бусад татварын өглөг	22	3,403,436	2,138,926
Дансны ба бусад өглөг	23, 36	89,944,437	66,899,736
Гэрээний өр төлбөр	24	2,537,727	1,457,762
Орлогын албан татварын өглөг		406,066	2,690,628
Нийт богино хугацаат өр төлбөр		166,435,693	116,242,644
НИЙТ ӨР ТӨЛБӨР		324,106,491	211,142,643
НИЙТ ЭЗЭМШИГЧДИЙН ӨМЧ БА ӨР ТӨЛБӨР		438,332,882	313,931,452

Хуудас 5-51 д хавсаргасан Тодруулгууд нь эдгээр Нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангуудын салшгүй хэсэг болно.

Премиум Нэксус ХК
Нэгтгэсэн Ашиг, алдагдал болон бусад дэлгэрэнгүй орлогын тайлан

<i>Мянган төгрөгөөр</i>	Тодруулга	2025	2024
Борлуулалтын орлого	25	796,417,298	598,378,660
Борлуулалтын өртөг	26	(690,579,107)	(518,272,786)
Нийт ашиг		105,838,191	80,105,874
Ерөнхий, захиргааны болон борлуулалтын зардал	27	(61,106,994)	(34,803,106)
Санхүүгийн хөрөнгийн үнэ цэнийн бууралтын алдагдал	16	(474,956)	(566,913)
Бусад олз, цэвэр	28	3,107,771	21,864,014
Бусад орлого		822,982	628,384
Үйл ажиллагааны ашиг		48,186,994	67,228,253
Санхүүгийн зардал	29	(24,565,300)	(19,438,179)
Санхүүгийн орлого	30	2,107,542	2,562,377
Орлогын албан татварын өмнөх ашиг		25,729,236	50,352,451
Орлогын албан татварын өгөөж / (зардал)	31	1,434,762	(2,949,957)
ТАЙЛАНТ ЖИЛИЙН АШИГ		27,163,998	47,402,494
Бусад дэлгэрэнгүй орлого		-	-
ТАЙЛАНТ ЖИЛИЙН НИЙТ ДЭЛГЭРЭНГҮЙ АШИГ		27,163,998	47,402,494
Ногдох:			
Толгой компанийн эзэмшигчдэд		24,699,481	46,598,361
Хяналтын бус хувьд оролцоонд	34	2,464,517	804,133
		27,163,998	47,402,494
Группийн хувьцаа эзэмшигчдэд хамаарах нэгж энгийн хувьцаанд ногдох үргэлжилж буй үйл ажиллагааны суурь болон хорогдуулсан ашиг, (нэгж хувьцаанд ногдох төгрөг)	32	22.17	42.45

Хуудас 5-51 д хавсаргасан Тодруулгууд нь эдгээр Нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангуудын салшгүй хэсэг болно.

Премиум Нэксус ХК
Нэгтгэсэн Өмчийн өөрчлөлтийн тайлан

<i>Мянган төгрөгөөр</i>	Тодруулга	Энгийн хувьцаа	Халаасны хувьцаа	Нэмж төлөгдсөн капитал	Бусад өмч	Хуримтлагдсан алдагдал	Нийт	Хяналтын эрхгүй хувь оролцоо	Нийт эзэмшигч -дийн өмч
2024 оны 01 дүгээр сарын 01-ний үлдэгдэл	18	81,776,864	-	13,820,503	318,731	(110,184,780)	(14,268,682)	-	(14,268,682)
Тайлант жилийн ашиг		-	-	-	-	46,598,361	46,598,361	804,133	47,402,494
Гаргасан энгийн хувьцаа		29,648,339	-	32,020,206	-	-	61,668,545	2,367,049	64,035,594
Хяналтын бус хувь оролцоотой охин компанийн хөрөнгө оруулалт	33, 34	-	-	-	-	-	-	5,702,196	5,702,196
Ажил гүйлгээний зардал		-	-	(82,793)	-	-	(82,793)	-	(82,793)
2024 оны 12 дугаар сарын 31-ний үлдэгдэл	18	111,425,203	-	45,757,916	318,731	(63,586,419)	93,915,431	8,873,378	102,788,809
Тайлант жилийн ашиг		-	-	-	-	24,699,481	24,699,481	2,464,517	27,163,998
Худалдаж авсан хувьцаа		-	(5,050,065)	(12,624,053)	-	-	(17,674,118)	-	(17,674,118)
Хяналтын бус хувь оролцоотой охин компанийн хөрөнгө оруулалт, борлуулалт	33, 34	-	-	-	-	(3,830,243)	(3,830,243)	5,777,945	1,947,702
2025 оны 12 дугаар сарын 31-ний үлдэгдэл	18	111,425,203	(5,050,065)	33,133,863	318,731	(42,717,181)	97,110,551	17,115,840	114,226,391

Хуудас 5-51 д хавсаргасан Тодруулгууд нь эдгээр Нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангуудын салшгүй хэсэг болно.

Премиум Нэксус ХК
Нэгтгэсэн мөнгөн гүйлгээний тайлан

<i>Мянган төгрөгөөр</i>	Тодруулга	2025	2024
Үндсэн үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ:			
	Орлогын албан татварын өмнөх ашиг	25,729,236	50,352,451
<i>Тохируулгууд:</i>			
	Үндсэн хөрөнгийн элэгдэл	9	24,027,514
	Үндсэн хөрөнгө борлуулсны (олз)/ гарз, цэвэр	28	(287)
	Үндсэн хөрөнгө данснаас хассаны гарз	9, 11	456,717
	Биет бус хөрөнгийн хорогдуулга	11	1,733,298
	Засгийн газрын тусламжийн хорогдуулга	20	(634,941)
	Санхүүгийн хөрөнгийн үнэ цэнийн бууралтын гарз	16	474,956
	Ашиглах эрхтэй хөрөнгийн элэгдэл	10	21,129,118
	Ашиглах эрхтэй хөрөнгө данснаас хассаны олз	28	(1,008,164)
	Гадаад валютын ханшийн зөрүүнээс үүссэн (олз)/гарз	21, 28	361,232
	Хөрөнгө оруулалт борлуулсны олз	28	(2,938,952)
	Тохиролцоот худалдан авалтаас үүссэн олз	28	-
	Санхүүгийн орлого	30	(2,107,542)
	Санхүүгийн зардал	29	23,931,855
		91,154,040	79,748,005
<i>Ажлын капиталын өөрчлөлт:</i>			
	Бараа материал	14	(20,265,006)
	Урьдчилгаа	15	1,715,285
	Дансны ба бусад авлага	16	(3,698,331)
	Бусад татварын өглөг	22	1,260,277
	Дансны ба бусад өглөг	23	28,740,219
	Гэрээний өр төлбөр	24	1,043,503
		99,949,987	72,358,548
	Зээлийн хүүгийн төлөлт	21	(8,171,946)
	Орлогын албан татварын төлөлт		(5,812,483)
	Түрээсийн өр төлбөрийн хүүгийн төлөлт	21	(15,209,417)
	Хүлээн авсан хүү		1,115,143
		71,871,284	54,592,177
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны мөнгөн гүйлгээ			
	Худалдаж авсан үндсэн хөрөнгө	9	(87,702,854)
	Үндсэн хөрөнгө борлуулсны орлого	9	435,871
	Худалдаж авсан биет бус хөрөнгө	11	(4,829,000)
	Санхүүгийн түрээсийн авлагын төлөлт	10	-
	Худалдаж авсан охин компани		(500,000)
	Охин компани борлуулсны орлого	28	-
		(92,595,983)	(33,531,768)
Хөрөнгө оруулалтын үйл ажиллагааны цэвэр мөнгөн гүйлгээ			
	Энгийн хувьцаа гаргаж авсан санхүүжилт		-
	Хүлээн авсан зээл	21	584,523,472
	Зээлийн эргэн төлөлт	21	(513,271,357)
	Түрээсийн өр төлбөрийн төлөлт	21	(21,469,359)
	Зээлийн авлагын эргэн төлөлт	13	74,648
	Худалдаж авсан халаасны хувьцаа		(17,674,118)
		32,183,286	(13,873,498)
	Гадаад валютын ханшийн өөрчлөлтийн нөлөө		(158,250)
	Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгийн цэвэр өөрчлөлт		11,458,587
		10,431,533	2,980,585
	Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	17	21,731,870
	Мөнгө ба түүнтэй адилтгах хөрөнгийн эцсийн үлдэгдэл	17	10,431,533

Хуудас 5-51 д хавсаргасан Тодруулгууд нь эдгээр Нэгтгэсэн санхүүгийн тайлангуудын салшгүй хэсэг болно.