

Пояснения
к годовой бухгалтерской отчетности
Публичного акционерного общества
«Бурятзолото»
за 2019 год

1. Краткая характеристика Публичного акционерного общества «Бурятзолото»	3
2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета.....	3
3. Формирование текущего налога на прибыль	5
4. Анализ бухгалтерского баланса.....	5
5. Пояснения к отчету о движении денежных средств.....	6
6. Поисковые активы.....	7
7. Материально-производственные запасы.....	7
8. Незавершенное производство.....	9
9. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	10
10. Финансовые вложения	10
11. Активы и обязательства в иностранной валюте.....	12
12. События после отчетной даты	12
13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы.....	12
14. Доходы	13
15. Расходы.....	13
16. Займы и кредиты.....	14
17. Капитал	15
18. Сведения о связанных сторонах	15
19. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства	16
20. Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью.....	16

Бухгалтерская отчетность Открытого акционерного общества «Бурятзолото» (далее – Общество) за 2019 год подготовлена в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами бухгалтерского учета и отчетности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей (код по ОКЕИ 384).

1. Краткая характеристика Публичного акционерного общества «Бурятзолото»

Общество создано 17.07.1996 г. ИНН/КПП 0323027345/032301001, ОГРН 1020300962780.

Полное фирменное наименование Общества:

- Публичное акционерное общество «Бурятзолото»

Сокращенное фирменное наименование Общества:

- ПАО «Бурятзолото».

Полное фирменное наименование Общества на английском языке:

- Public Joint Stock Company «Buryatzoloto».

Сокращенное фирменное наименование Общества на английском языке:

- JSC «Buryatzoloto».

Общество осуществляет финансово-хозяйственную деятельность на основании утвержденного Устава.

Основной вид деятельности: Добыча руд и песков драгоценных металлов (золота, серебра и металлов платиновой группы).

Место нахождения Общества – РФ, 670045, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Шалапина, д. 5В

По состоянию на 31 декабря 2019 года Общество имеет дочерние предприятия, выделенные на отдельный баланс, в регионе Российской Федерации:

- ООО «Зун-Холба» 81009017, Республика Бурятия, р-он Окинский, пос. Самарта
- ООО «Ирокинда» 81009661, Республика Бурятия, р-он Муйский, пос. Ирокинда

Единоличный исполнительный орган Общества – Генеральный директор ООО «Нордголд Менеджмент» Гузеев Дмитрий Васильевич.

Аудитором Общества утверждено Общество с ограниченной ответственностью «ЯрПриоритет» ИНН 7604298978 КПП 760401001. Государственный регистрационный номер: 1167627055870. Местонахождение (юридический адрес): 150999, город Ярославль, улица Рыбинская, дом 9, офис 4.

Регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций Саморегулируемая организация аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация) (ОРНЗ): 11606012932

Среднесписочная численность за 2019 г. составила 1 381 чел.

2. Основные элементы учетной политики для целей бухгалтерского учета

Учетная политика предприятия выработана на основании требований, предъявляемых к бухгалтерскому учету:

- полнота,
- достоверность,
- своевременность,

- осмотрительность,
- приоритет содержания над формой,
- непротиворечивость,
- рациональность.

Бухгалтерский учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется на основе натуральных измерителей в денежном выражении путем сплошного непрерывного документального и взаимосвязанного их отражения.

Порог существенности при отражении в бухгалтерской отчетности определяется как сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет пять процентов.

Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость. Фактическими затратами на приобретение, сооружение и изготовление основных средств являются затраты, предусмотренные Положением по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» ПБУ 6/01.

Сроки полезного использования объектов основных средств, включая объекты основных средств, ранее использованные у другого Общества, устанавливаются исходя из:

- ожидаемого срока использования в Обществе этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
- ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен); естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды);
- сроков морального устаревания.

В бухгалтерском учете применяются следующие способы начисления амортизации:

Группа основных средств	Способ амортизации
Здания	линейный способ
	способ списания стоимости пропорционально объему продукции (работ)
Сооружения	линейный способ
	способ списания стоимости пропорционально объему продукции (работ)
Машины и оборудование	линейный способ
	способ списания стоимости пропорционально объему продукции (работ)
Транспортные средства	линейный способ
	способ списания стоимости пропорционально объему продукции (работ)
Прочие основные средства	линейный способ

Обществом приняты следующие сроки полезного использования объектов основных средств по основным группам:

Группа основных средств	Нормативный срок службы
Здания	1-50 лет
Сооружения	1-40 лет
Машины и оборудование	2-34 лет
Транспортные средства	5-13 лет
Прочие основные средства	2-15 лет

Ведение бухгалтерского учета Общества осуществляется сотрудниками специализированной организации ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса» (г. Ярославль, ИНН 7604162536), в соответствии с заключенным Договором на обслуживание, с применением автоматизированной системы ERP SAP R\3 (далее SAP R\3).

В течение 2019 года не имели место факты неприменения правил бухгалтерского учета и действующего законодательства.

3. Формирование текущего налога на прибыль

Текущий налог на прибыль, по данным бухгалтерского учета за 2019 год (строка 2410 Отчета о финансовых результатах, далее Форма 2) равен 33 403 тыс. руб. и определен в соответствии с ПБУ 18/02: условный доход по налогу на прибыль в сумме 247 502 тыс. руб. уменьшается на сумму постоянных налоговых обязательств 102 332 тыс. руб. (строка 2421 Формы 2), уменьшается на сумму изменения отложенных налоговых обязательств 24 5816 тыс. руб. (строка 2430 Форма 2), увеличивается на сумму изменения отложенных налоговых активов 67 242 тыс. руб. (строка 2450 Формы 2):

тыс. руб.

Строка отчета о финансовых результатах	Показатель	Сумма
2300	Прибыль (убыток) до налогообложения	(1 237 512)
	Условный расход (условный доход)	(247 502)
2421	постоянные налоговые обязательства (активы)	102 332
2430	Изменение отложенных налоговых обязательств	245 816
2450	Изменение отложенных налоговых активов	(67 242)
2410	Текущий налог на прибыль (сумма строк «Условный расход (условный доход)»; корректировка; 2421, 2430, 2450)	(33 403)

4. Анализ бухгалтерского баланса

4.1 Анализ структуры актива баланса

Горизонтальный и вертикальный анализ актива бухгалтерского баланса представлен в приложении № 1.

4.2 Анализ структуры пассива баланса

Горизонтальный и вертикальный анализ пассива бухгалтерского баланса представлен в приложении № 2.

5. Пояснения к отчету о движении денежных средств.

Используемые подходы для пересчета в рубли величины денежных потоков в иностранной валюте:

Величина денежных потоков в иностранной валюте для отражения в отчете о движении денежных средств пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Используемые подходы для свернутого представления денежных потоков:

- В отчете о движении денежных средств свернуто представлены денежные потоки по НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, платежей поставщикам и подрядчикам и платежей в бюджетную систему РФ или возмещение из бюджета.

Для свернутого представления денежных потоков по НДС рассчитывается результат от:

- подлежащего возмещению НДС в составе платежей поставщикам и подрядчикам, отражаемых в движение денежных средств от текущей и инвестиционной деятельности;
- НДС в составе поступлений от покупателей и заказчиков, отражаемых в движение денежных средств от текущей и инвестиционной деятельности;
- платежи НДС в бюджет
- возвраты НДС из бюджета.

Разница между входящим и исходящим денежными потоками по НДС отражается в ОДДС в движение денежных средств от текущей деятельности.

В ОДДС поступления платежей от покупателей по текущей и инвестиционной деятельности (строки 4111, 4211), платежи поставщикам по текущей и инвестиционной деятельности (строки 4121, 4221) показаны без НДС.

Свернутые денежные потоки по НДС отражены в строке 4116 НДС.

Информация о существенных денежных потоках Общества с Обществом с ограниченной ответственностью «Нордголд Менеджмент» и Nord Gold SE, являющимся по отношению к Обществу основным, представлена в таблице:

тыс. руб.			
Наименование показателя	код	за 2019 г., всего	в т. ч. существенные потоки со связанными сторонами
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	4 509 343	177
в том числе:			
прочие поступления	4119	72 593	177
Платежи - всего	4120	(5 262 404)	(197 342)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(2 967 253)	(197 342)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 774 943	779 188
в том числе:			

от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	5 145 549	691 847
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	627 108	87 341
Платежи – всего	4220	(4 284 996)	(91 900)
в том числе:			
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 003 205)	(91 900)

6. Поисковые активы

В соответствии с ПБУ 24/2011 «Учет затрат на освоение природных ресурсов» Обществом по состоянию на 31.12.2019 г. в бухгалтерском балансе отражены нематериальные поисковые активы, являющиеся расходами на поиск, оценку месторождений полезных ископаемых и разведку полезных ископаемых.

Нематериальные поисковые активы:

– лицензии

Название актива	Сумма, тыс. руб.
Лицензия МУЯ-00297-УС Аммонитный до 31.03.17	18
Лицензия УДЭ-01573 БР Жанок до 03.12.2038	473 388
Лицензия УДЭ1592БР Орот-Китой до 14.03.2039	41 460
Лицензия УДЭ-01434 уч Северный до 20.02.37	4 295
Лицензия УДЭ-01367-БР уч. Смежный до 01.03.31	8 588
Лиц УДЭ00419БР Зун-Холб 15 км (Гранитное)	82 146
Лицензия УДЭ-01368-БР уч. Южный до 01.03.31	7 233
Лицензия УДЭ01785БЭ Зун-Холбинское 31.12.2023	500
Итого	617 628

– затраты по поиску, оценке и разведке полезных ископаемых:

Название актива	Сумма, тыс. руб.
Геологич работы уч. Смежный	3 144
Геологич работы уч. Южный	116 481
геологич работы уч Северный	1 203
Итого	120 829

В 2019 году лицензии Общества переоформлены на ее дочерние компании.

7. Материально-производственные запасы

При построении синтетического и аналитического бухгалтерского учета МПЗ Общества выделяются следующие группы МПЗ:

- сырье и материалы;
- вспомогательные материалы;
- покупные полуфабрикаты;

- топливо;
- тара и тарные материалы;
- запасные части;
- инвентарь и хозяйственные принадлежности;
- специальные приспособления и специальный инструмент;
- строительные материалы;
- специальная одежда и СИЗ на складе;
- товары на складах и в пунктах выдачи товаров;
- готовая продукция;
- товары отгруженные;
- материалы в пути;
- прочие материалы.

МПЗ принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости. Формирование фактической себестоимости МПЗ зависит от особенностей их поступления:

- приобретенных за плату - признается сумма фактических затрат на их приобретение, за исключением НДС и иных возмещаемых налогов, включая комиссионные вознаграждения, уплачиваемые посреднической организацией, ввозные таможенные пошлины и сборы, расходы на транспортировку и прочие расходы, связанные с их приобретением;
- изготовленных самой организацией - признается сумма фактических затрат, связанных с производством МПЗ;
- внесенных в счет вклада в уставный капитал - признается денежная оценка, согласованная учредителями организации, включая транспортные расходы, уплачиваемые за доставку на склад Общества;
- полученных безвозмездно, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия МПЗ к бухгалтерскому учету, включая транспортные расходы на доставку МПЗ и прочие аналогичные расходы;
- полученных при демонтаже ОС, излишки, выявленные при инвентаризации – признается рыночная оценка МПЗ;
- полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств не денежными средствами - устанавливается исходя из стоимости приобретения МПЗ, определяемой по рыночной стоимости имущества (работ, услуг, имущественных прав), реализуемых (выполняемых, оказываемых, передаваемых) в счет оплаты приобретаемых МПЗ, а также иные расходы, связанные с их приобретением (ТЗР и т.п.).

Вне зависимости от особенностей поступления включаются следующие виды затрат:

- таможенные пошлины;
- невозмещаемые налоги;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены МПЗ;
- затраты по заготовке и доставке до места их использования;
- затраты на доведение МПЗ до состояния, в котором они пригодны к использованию;

Под рыночными ценами понимается цена последней сделки по покупке продаже аналогичных МПЗ. Рыночная цена металлолома определяется нормативными документами тендерного комитета.

Оценка материалов, отпущенных в производство (проданных, выбывших по иным основаниям), а также оставшихся на складе, производится по средней себестоимости. Среднее значение себестоимости рассчитывается на конец каждого месяца.

Под снижение стоимости материалов, находящихся без полезного списания на складе в течение периода анализа (год), создается резерв.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей образуется за счет финансовых результатов предприятия.

Резерв под снижение стоимости материальных ценностей создается по каждой единице материально - производственных запасов, принятой в бухгалтерском учете.

В резерв под обесценение МПЗ не включаются МПЗ, включенные в страховой \производственный запас, МПЗ в пути, спецодежда и спецоснастка в эксплуатации, МПЗ, переданные на переработку, МПЗ, переданные подрядчику для установки на объектах капитального строительства.

В бухгалтерской отчетности стоимость запасов, отражается за вычетом резерва под снижение стоимости материальных ценностей.

8. Незавершенное производство

Затраты на производство продукции (работ, услуг) включаются в себестоимость готовой продукции (работ, услуг) в том отчетном периоде, к которому они относятся, независимо от времени их оплаты — предварительной или последующей.

В конце отчетного периода затраты месяца в полном объеме списываются на полуфабрикаты собственного производства и/или готовую продукцию.

В себестоимость производимой продукции, работ, услуг включаются следующие расходы:

- сырье, материалы, покупные изделия, комплектующие, полуфабрикаты, сменное оборудование и запчасти;
- топливо и энергия, используемые в производственном процессе;
- амортизация основных средств и нематериальных активов производственного назначения;
- затраты на оплату труда производственного персонала;
- взносы во внебюджетные фонды;
- невозмещаемые налоги и сборы, уплачиваемые в связи с расходами, относимыми на себестоимость;
- услуги вспомогательных производств;
- расходы на ремонт основных средств, производственного назначения;
- расходы по договорам операционной аренды основных средств, производственного назначения;
- работы и услуги сторонних организаций, непосредственно связанные с обслуживанием производственного процесса;
- аффинаж, транспортировка до получателя;
- расходы, связанные с управлением и обслуживанием производства;
- расходы на содержание общехозяйственного персонала;
- непосредственно связанные с производственным процессом расходы на ремонт и техническое обслуживание производственной оргтехники, управление производственной ИТ инфраструктурой, сопровождение и

- лицензирование программного обеспечения, техническое сопровождение средств и систем автоматизации и сервисная поддержка их пользователей;
- прочие расходы, непосредственно связанные с обеспечением и обслуживанием производственного процесса.

9. Денежные средства и денежные эквиваленты

К денежным средствам приравниваются и отражаются в составе соответствующих показателей бухгалтерской отчетности денежные эквиваленты.

Денежными эквивалентами считаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть обращены в заранее известную сумму денежных средств и, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, срочные депозиты, которые могут быть досрочно изъяты без потери стоимости, считаются денежными эквивалентами.

Денежные средства и денежные эквиваленты, а также взаимоувязка с суммами, представленными в Отчете о движении денежных средств:

тыс. руб.			
Наименование показателя	Сумма на 31.12.2019	Сумма на 31.12.2018	Сумма на 31.12.2017
Денежные средства и денежные эквиваленты всего (строка 1250)	1 145 808	509 644	503 052
в том числе:			
Денежные средства на расчетных банковских счетах	1 145 808	159 752	34 921
Депозитные счета, включая проценты к получению	-	349 892	468 131
Прочие денежные средства (касса)			
Денежные средства в пути			
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода (строка 4500 отчета о движении денежных средств)	1 145 808	509 644	503 052

10. Финансовые вложения

С целью унификации учетных принципов по РСБУ и МСФО, Обществом не применяются положения Приказа Минфина РФ № 94н в отношении начисления процентов и иных доходов по финансовым вложениям по счетам учета расчетов.

Доходы по финансовым вложениям отражаются на отдельных субсчетах открытых к счету 58 «Финансовые вложения» исходя из принятой классификации финансовых вложений.

Начисление доходов по финансовым вложениям отражается записями по дебету счета 58 «Финансовые вложения» и кредиту счета 91 «Прочие доходы» по соответствующим субсчетам.

Доходы по финансовым вложениям подразделяются в бухгалтерской отчетности на краткосрочные и долгосрочные, в зависимости от предполагаемого срока их погашения.

Доходы по финансовым вложениям, подлежащие погашению в срок, превышающий 365 дней, признаются долгосрочными активами и отражаются в строке 1170 «Долгосрочные финансовые вложения» формы 1 Бухгалтерский баланс.

Доходы по финансовым вложениям, подлежащие погашению в срок менее 365 дней, признаются краткосрочными и отражаются в строке 1240 «Краткосрочные финансовые вложения» формы 1 Бухгалтерский баланс.

Перевод долгосрочных финансовых вложений в состав краткосрочных производится по истечении срока погашения, превышающего 365 дней.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансового вложения, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости каждой единицы учета финансовых вложений.

По состоянию на отчетную дату Общество имеет следующие финансовые вложения:

Долгосрочные:

Наименование организации	Вид вложений	количество ЦБ	Сумма, тыс. руб.
ОАО АК "БайкалБанк"	акции	1 538	77
ООО "ТС Групп"	доли участия		4
ООО "Зун-Холба"	доли участия		277 573
ООО "Ирокинда"	доли участия		1 141 724
ИТОГО			1 419 378

Краткосрочные:

Наименование организации	Номер договора	Дата погашения	Вид обязательства	Сумма, тыс. руб.
ООО "Нордголд Менеджмент"	БЗ-НГМ/2018-12- 28	25.12.2020	% по займам	54 670
			краткосрочный займ	745 116
Crew Gold Corporation Limited	БН от 21.03.2018	21.03.2020	% по займам	111 082
			краткосрочный займ	935 246
ООО "Рудник Таборный"	БЗ-РТ/2018-11-22	22.11.2020	% по займам	150 003
			краткосрочный займ	1 655 500
Celtic Resources Holdings Plc	БН от 23.03.2018	23.03.2020	% по займам	154 450
			краткосрочный займ	1 371 693
ООО "НМ"	БЗ-НМ/2019-12- 12	12.12.2021	% по займам	3 633
			краткосрочный займ	1 700 000
Opeloak Ltd	БН от 23.04.2018	23.04.2020	% по займам	138 048
			краткосрочный займ	1 246 985
ООО "Березитовый рудник"	БЗ-БР/2019-12-13	13.12.2021	% по займам	4 192
			краткосрочный займ	1 700 000
Итого:				9 970 618

В краткосрочных финансовых вложениях отражается задолженность по договорам взаимного финансирования, срок окончания действия которых превышает 12 месяцев после отчетной даты, так как финансирование осуществляется отдельными траншами, срок погашения которых менее года.

11. Активы и обязательства в иностранной валюте.

Общество осуществляет учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте согласно ПБУ 3/2006 (с изменениями и дополнениями).

Стоимость активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности подлежит пересчету в рубли. Пересчет производится по официальному курсу иностранной валюты к рублю, устанавливаемому ЦБ РФ.

В бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности курсовые разницы отражаются в том периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность. Положительные и отрицательные курсовые разницы зачисляются на финансовые результаты Общества, в отчете о финансовых результатах отражаются свернуто.

Курсы иностранных валют к рублю Российской Федерации, установленные Центральным банком РФ на 31.12.2019 г.:

Наименование валюты	Курс валюты на 31.12.2019 г.
1 Доллар США	61,9057
1 Евро	69,3406
1 Австралийский доллар	43,2597

12. События после отчетной даты

Фактов хозяйственной деятельности, попадающих под определение события после отчетной даты и подлежащих отражению в составе отчетности за 2019 год, в соответствии с ПБУ 7/98, на момент утверждения отчета нет.

13. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

На момент подписания финансовой отчетности Общество не имеет:

- неразрешенных на отчетную дату разногласий с налоговыми органами по поводу уплаты платежей в бюджет и внебюджетные фонды;
- выданных до отчетной даты гарантий, поручительств и других видов обеспечения обязательств в пользу третьих лиц;
- учтенных (дисконтированных) до отчетной даты векселей, срок платежа по которым не наступил до отчетной даты;
- какие-либо осуществленные до отчетной даты действия других организаций или лиц, в результате которых Общество должно получить компенсацию, величина которой является предметом судебного разбирательства;
- выданных гарантийных обязательств в отношении проданной ею в отчетном периоде продукции, товаров, выполненных работ, оказанных услуг;

- обязательств в отношении охраны окружающей среды.

На 31.12.2019 резерв на рекультивацию земельных участков, ликвидацию шахт отсутствует.

Информация по оценочным обязательствам Общества за 2019 год отражена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в таблице Оценочные обязательства.

14. Доходы

Доходами предприятия признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала предприятия, за исключением вкладов участников (собственников имущества).

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (основным видом деятельности предприятия является добыча руд и песков драгоценных металлов);
- прочие доходы.

За 2019 год

- доходы по обычным видам деятельности составили 4 302 429 тыс. руб.
- прочие доходы составляют 1 195 428 тыс. руб., в том числе:

Статья дохода	Сумма, тыс. руб.
Резерв на закрытие шахт	257 538
Доходы от продаж ОС и ДВ	4 464
Продажа материалов	44 986
Продажа прочих активов	858
Доходы при списании МПЗ	4 044
Списание кредиторской задолженности	1 732
Излишки	2 476
Курсовые разницы	274
Штрафные санкции, возмещение ущерба	2 184
Доходы от реализации услуг	876 872

В отчетном периоде общество в результате финансово-хозяйственной деятельности получило убыток.

15. Расходы

Расходы предприятия в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
Расшифровка расходов по обычным видам деятельности по элементам затрат представлена в пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в таблице 6 «Затраты на производство».
- прочие расходы.

За 2019 год:

- расходы по обычным видам деятельности составили 4 449 830 тыс. руб.
- прочие расходы составили 2 955 801 тыс. руб., в том числе:

Статья дохода	Сумма, тыс. руб.
Убытки прошлых лет	28 812
Курсовые разницы	95 224
Резерв по сомнительным долгам	778
Восстановление резерва под обесценение МПЗ	13 569
Резервы под обесценение основных средств	767
Услуги и комиссии банка	786
Взнос в уставный капитал	1 204 205
Расходы по продаже иностранной валюты	5 959
Остаточная стоимость ОС и ДВ	2 926
Продажа материалов	38 686
Стоимость недвижимости, предназначенной для продажи	807
Продажа прочих активов	325
Списание незавершенных ОКР	14 415
Учетная стоимость списываемых МПЗ	3 189
Списание ДЗ	3 991
Недостачи	8 364
Безвозмездная передача активов	1 688
Налоги и сборы (кроме санкций)	519 790
Штрафные санкции, возмещение ущерба	3 066
Расходы на персонал не связанные с производством	10 947
Расходы не связанные с производством	991 675
Расходы по амортизации	5 831

16. Займы и кредиты

По состоянию на 31.12.2019 г. отсутствует задолженность Общества по займам полученным.

По состоянию на 31.12.2018 у Общества есть полученная банковская гарантия, которая составляет:

Банк выпустивший гарантию	Организация, в пользу которой выпущена гарантия	Срок действия	Сумма, тыс. руб.
Байкальский банк ПАО Сбербанк	Межрайонная ИФНС по крупнейшим налогоплательщикам № 9	26.08.2020	110 000

Также по состоянию на 31.12.2019 г. у Общества:

- отсутствуют открытые кредитные линии;
- отсутствуют заключенные овердрафты;
- отсутствуют полученные организацией поручительства третьих лиц, не использованные по состоянию на отчетную дату для получения кредита.

17. Капитал

По состоянию на 31 декабря 2019 года уставный капитал общества составляет 186 тыс. руб. и разделен на 7 027 270 обыкновенных и 413 010 привилегированных акций номинальной стоимостью 2,5 коп. каждая, что соответствует действующей на момент утверждения отчета редакции Устава. Добавочный капитал составляет 249 937 тыс. руб., резервный капитал – 47 тыс. руб.

18. Сведения о связанных сторонах

Список связанных сторон представлен в Приложении № 3.

В течение текущего года со связанными сторонами были следующие взаимоотношения:

Финансовые вложения в связанные стороны:

Наименование контрагента	Описание связанной стороны	срок погашения основной суммы на 31.12.2019	Задолженность по займу, процентам на 31.12.2018	предоставление денежных ср-в и начисление %	погашение и выплата %	задолженность по займу, % на 31.12.2019
Nord Gold S.E.	кп	менее 1 года	735 042	38 146	(773 188)	0
ООО «Нерюнгри-Металлик»	псп*	менее 1 года	1 837 428	2 154 652	(2 288 448)	1 703 633
ООО «Березитовый рудник»	псп*	менее 1 года	1 801 843	1 801 746	(1 899 397)	1 704 192
Delta Gold Mining Ltd	псп*	менее 1 года	550 143	10 542	(560 685)	0
ООО "Нордголд Менеджмент"	кп	менее 1 года	659 622	146 164	(6 000)	799 786
Crew Gold Corporation Limited	псп*	менее 1 года	983 666	62 661	0	1 046 327
ООО "Рудник Таборный"	псп*	менее 1 года	1 763 040	136 962	(94 500)	1 805 503
Celtic Resources Holdings Plc	псп*	менее 1 года	1 434 240	91 903	0	1 526 144
Opeloak Ltd	псп*	менее 1 года	1 304 783	229 565	(149 314)	1 385 034

Услуги, оказанные связанным сторонам:

Наименование контрагента	Описание связанной стороны	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2018	Закупки /продажи за отчетный год, включая НДС	Оплата за отчетный год	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2019
ООО "Нордголд менеджмент"	кп*	11	177	(177)	11
ООО «Нерюнгри-Металлик»	псп*	47 825	0	(2 554)	45 272
АО «Рудник Апрельково»	псп*	55 701	19 153	(3 032)	71 822

Наименование контрагента	Описание связанной стороны	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2018	Закупки /продажи за отчетный год, включая НДС	Оплата за отчетный год	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2019
ООО «Березитовый рудник»	псп*	170	8 850	(4 063)	4 957
ООО "Рудник Таборный"	псп*	0	0	394	394

* здесь и в последующих таблицах - описание связанной стороны:

кп – предприятие, контролирующее или оказывающее влияние на деятельность Общества,

псп – прочее связанное предприятие, относящиеся к той группе, к которой принадлежит Общество, контролируемое тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и Общество

Услуги, полученные от связанных сторон:

тыс. руб.

Наименование контрагента	Описание связанной стороны	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2018 г.	Закупки /продажи за отчетный год, включая НДС	Оплата за отчетный год	Дебиторская (кредиторская) задолженность на 31.12.2019 г.
ООО "Нордголд менеджмент"	кп	(58 080)	(248 902)	197 342	(109 639)
ООО «Березитовый рудник»	псп*	(7 429)	(653)	292	(7 790)
ООО «Нерюнгри-Металлик»	псп*	0	(9 647)	0	(9 647)

19. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства

В 2019 г. произошло уменьшение отложенных налоговых активов (далее ОНА) на 71 162 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2019г. отложенные налоговые активы составляют 149 113 тыс. руб.

Изменение ОНА за 2019 г., отраженное в Отчете о финансовых результатах, в целом составило 71 162 тыс. руб., в том числе:

- (67 242) тыс. руб. – движение ОНА, относящееся к формированию налога на прибыль текущего отчетного периода;
- (3 920) тыс. руб. – движение ОНА, относящееся к изменению в отчетном периоде отложенных налоговых активов за прошлые периоды

На конец отчетного периода произошло уменьшение отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) на 245 816 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019г. отложенные налоговые обязательства составляют 158 983 тыс. руб.

Уменьшение отложенных налоговых обязательств (далее ОНО) за 2019 г., отраженное в Отчете о финансовых результатах, составило 245 816 тыс. руб., в том числе:

- 245 816 тыс. руб. – движение ОНО, относящееся к формированию налога на прибыль отчетного года;

20. Сведения о рисках, связанных с хозяйственной деятельностью

У Общества отсутствуют потенциально возможные риски, связанные с хозяйственной деятельностью.

В соответствии с решением акционеров с сентября 2019 года были переоформлены лицензии рудников Ирокинды и Холбиинского на дочерние предприятия ООО «Ирокинда» и ООО «Зун-Холба». В связи с данной ситуацией изменился характер основной деятельности предприятия, с сентября 2019 года ПАО «Бурятзолото» прекратило деятельность по добыче и переработке драгоценных металлов и начало оказывать услуги по добыче и частичной переработки золота и серебра для дочерних компаний ООО «Ирокинда» и ООО «Зун-Холба».

Старший менеджер управления "Нордголд Финансы"
ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса» -
специализированной организации, осуществляющей
функции по ведению бухгалтерского учета, на
основании договора № 49/13 от 01.11.2013 г.,
доверенности № БЗ-01/ЦЕС от 01.01.2019 г.

Л. В. Антонюк

Генеральный директор ООО «Нордголд Менеджмент»,
осуществляющего полномочия единоличного
исполнительного органа ПАО «Бурятзолото»

Д.В. Гузеев

«20» марта 2020 г



Перечень субъектов, способных контролировать или оказывать влияние на деятельность Публичного акционерного общества «Бурятзолото» (ПАО «Бурятзолото»)

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1	Хай Ривер Голд Майнс Лтд. (High River Gold Mines Ltd.)	Офис 200, Скотия Плаза, 40 Кинг Стрит Вест Торонто, провинция Онтарио, Канада, M5N 3C2	Общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	20.11.2008	
2	Европейская компания Открытого типа с ограниченной ответственностью НОРД ГОЛД СИ (NORD GOLD SE)	Соединенное Королевство Лондон W1S4LZ Довер Стрит 27, 4й этаж (4th Floor, 27 Dover Street, Mayfair, London W1S4LZ the UK)	Общество имеет право распоряжаться 7,7 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	Декабрь 2014	
3	Общество с ограниченной ответственностью «Нордголд Менеджмент»	Россия, 125212 г. Москва, Ленинградское шоссе, д.39, строение 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.04.2015	
4	Зеленский Николай Георгиевич	РФ, член Совета директоров	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.05.2017	
5	Тулубенский Евгений Александрович	РФ, член Совета директоров	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.05.2017	
6	Чикинов Василий Геннадьевич	РФ, член Совета директоров	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.05.2017	
7	Склар Юлия Викторовна	РФ, член Совета директоров	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.05.2017	
8	Рыжкин Денис Валерьевич	РФ, член Совета директоров	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	01.07.2019	
9	Захарова Юлия Сергеевна	РФ, член Совета директоров	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.05.2017	
10	Бурмистров Александр Владимирович	РФ, член Совета директоров	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	04.05.2017	

Перечень субъектов, на которые ПАО «Бурятзолото» оказывает влияние, либо контролируемых ПАО «Бурятзолото»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели, операций со связанными сторонами
1	Общество с ограниченной ответственностью «Зун-Холба»	670045, Российская Федерация, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Шаляпина, д.5 В, этаж 3, оф.38	Лицо контролируется ПАО «Бурятзолото»	03.04.2019	
2	Общество с ограниченной ответственностью «Ирокинда»	670045, Российская Федерация, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Шаляпина, д.5 В, этаж 3, оф.39	Лицо контролируется ПАО «Бурятзолото»	03.04.2019	

Перечень субъектов, которые контролируются тем же лицом (непосредственно или через третьи организации), что и ПАО «Бурятзолото»

№ п/п	Полное фирменное наименование или ФИО связанной стороны	Для Ю.Л. - место нахождения, для Ф.Л. - гражданство, должность в организации	Характер взаимоотношений, основание в силу которого лицо признается связанным	Дата наступления основания	Тип, цели операций со связанными сторонами
1.	Общество с ограниченной ответственностью «Рудник Таборный»	Российская Федерация 678100 Республика Саха (Якутия), Олекминский улус (район), г. Олекминск, ул. Бровина, 4а	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.12.2017	
2.	Акционерное общество «Рудник Агрелково»	Россия, 125212 г. Москва, Ленинградское шоссе, д.39, строение 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	ноябрь 2009	
3.	Общество с ограниченной ответственностью «Зун-Холба»	670045, Российская Федерация, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Шаляпина, д.5 В, этаж 3, оф.38	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	03.04.2019	
4.	Общество с ограниченной ответственностью «Нерюнгри-Металлик»	Россия, 678976, Республика Саха (Якутия), г. Нерюнгри, пгт. Ханы, ул. 70 лет Октября, д. 3, кв. 55	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	30.09.2009	
5.	Общество с ограниченной ответственностью "Березитовый рудник"	Россия, 676260, Амурская область, Тындинский район, с. Первомайское, ул. Центральная, д. 14	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.02.2010	
6.	Общество с ограниченной ответственностью «Ирокинда»	670045, Российская Федерация, Республика Бурятия, г. Улан-Удэ, ул. Шаляпина, д.5 В, этаж 3, оф.39	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	03.04.2019	
7.	Акционерное общество «Финансово-инвестиционная корпорация «Алел»	Республика Казахстан, 071400, Восточно-Казахстанская область, г. Семей, ул. Фрунзе, 122	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.12.2007	
8.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Жерек»	Республика Казахстан, 071400, Восточно-Казахстанская область, г. Семей, ул. Фрунзе, 122	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.12.2007	
9.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Кен Казган»	071400, Республика Казахстан, ВКО, г.Семей, улица Фрунзе, дом 122	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.12.2007	

10.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Келтик Эйжн Голд»	071400, Республика Казахстан, ВКО, г. Семей, улица Фрунзе, дом 122	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.12.2007	
11.	Товарищество с ограниченной ответственностью «Кентау Эксплорэйшн Энд Майнинг»	071400, Республика Казахстан, ВКО, г. Семей, улица Фрунзе, дом 122	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.12.2007	
12.	Общество с ограниченной ответственностью «Нордголд Менеджмент»	Россия, 125212 г. Москва, Ленинградское шоссе, д.39, строение 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.02.2010	
13.	Centroferve Ltd.	Karaiskaki,6, City House, P.C. 3032, Limassol, Cyprus	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.09.2007	
14.	Celtic Resources Holdings DAC.	4TH FLOOR, INVESTMENT HOUSE, 8-34 PERCY PLACE, DUBLIN 4, D04 P5K3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.12.2007	
15.	Opeloak Ltd.	200 Strand, London, WC2R 1DJ, the UK	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.12.2007	
16.	Celtic Resources (Central Asia) Ltd.	200 Strand, London, WC2R 1DJ, the UK	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.12.2007	
17.	Oldlove Ltd	1, Costakis Pantelides Avenue, Nicosia, CY1010, CYPRUS	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.12.2007	
18.	High River Gold Mines Ltd.	Suite2100, Scotia Plaza, 40 King Street West Toronto, Ontario, M5H 3C2 Canada	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.11.2008	
19.	Amur Gold Limited	Karaiskaki, 6 CITY HOUSE 3032, Limassol, Cyprus	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.11.2008	
20.	High River Acquisition Corp.	200-204 Lambert Street, Whitehorse, Yukon Territory Y1A 1Z4,Canada	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.11.2008	
21.	High River Gold Mines (International) Ltd	Fourth Floor, One Capital Place, P.O. Box 847, Grand Cayman, KY1-1103, Cayman Islands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.11.2008	
22.	High River Gold Mines (West Africa) Ltd.	Fourth Floor, One Capital Place, P.O. Box 847, Grand Cayman, KY1-1103, Cayman Islands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.11.2008	
23.	Jilbey Burkina SARL	Secteur n°19 (Kossodo), Rue 1749 Boulevard Tansoba Silzaèdre, section 22, Lot 14, parcelle 08	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.11.2008	
24.	Societe des Mines de Taparko (SOMITA) SA	01 B.P. 2509, Ouagadougou 01, Immeuble UPAK, Boulevard France – Afrique, Secteur 15, Ouaga 2000 Burkina Faso	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.11.2008	
25.	High River Gold Exploration Burkina SARL	Secteur n°19 (Kossodo), Rue 1749 Boulevard Tansoba Silzaèdre, section ZZ, Lot 14, parcelle 08	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.11.2008	
26.	Kaya Exploration SARL	Secteur n°19 (Kossodo), Rue 1749 Boulevard Tansoba Silzaèdre, section ZZ, Lot 14, parcelle 08	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	20.11.2008	
27.	Bissa Gold S.A.	11 B.P. 1229 CMS 11 OUAGA 11, 783 rue de la Chambre de Commerce 15 618 commune de Ouagadougou, Burkina Faso	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.12.2010	
28.	High River Gold Management Africa S.A.	11 BP 635 Ouagadougou, CMS 11, Immeuble UPAK Boulevard France –Afrique, secteur 15, Ouaga 2000,	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.12.2010	

29.	Nordgold YEOU SA	Secteur 19, Quartier Kossodo, Rue 1749 Boulevard Tansoba Silzaedre, Section zz, lot 14, parcelle №8, arrosissement №4 de Ouagadougou	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.10.2016	
30.	Nordgold SAMTENGA SA	Secteur 19, Quartier Kossodo, Rue 1749 Boulevard Tansoba Silzaedre, Section zz, lot 14, parcelle №8, arrosissement №4 de Ouagadougou	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	03.07.2019	
31.	Nord Gold (Yukon) Inc.	200-204 Lambert Street, Whitehorse, YT, Y1A 1Z4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	18.10.2010	
32.	Crew Gold Corporation Limited	13-14 Esplanade, St Helier, Jersey JE1 1EE	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.02.2010	
33.	Crew Acquisition Corporation	200-204 Lambert Street, Whitehorse, YT, Y1A 1Z4	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.02.2010	
34.	Guinor Gold Corporation	3081, 3rd ave., Whitehorse, Yukon, Canada	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.02.2010	
35.	Kenor AS	Arbins gate 4, 0253 Oslo, Norway	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.02.2010	
36.	Delta Gold Mining Ltd.	P.O. Box 603, 3rd Floor, Charter Place, 23-27 Seaton Place, St. Helier, Jersey, JE4 0WH	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.02.2010	
37.	Société Minière de Dinguiraye (SMD) S.A.	4ème étage - Immeuble Moussoudougou - Résidence 2000 Corniche Coléah Sud - Commune de Matam BP 2162, Conakry, République de Guinée	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.02.2010	
38.	Nord Prognoz ltd.	Ritter House Wickhams Cay II Road Town, Tortola British Virgin Islands	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	26.08.2013	
39.	Prognoz Exploration Burkina SARL	Secteur n°19 (Kossodo), Rue 1749 Boulevard Tansoba Silzaedre, section ZZ, Lot 14, parcelle 08	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	11.06.2014	
40.	Nord Gold SE	5th Floor, 6 St. Andrew street, London EC 4A 3AE, UK	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	06.07.2005	
41.	Northquest Ltd.	Suite 101 - 50 Richmond Street East, Toronto, Ontario Canada M5C 1N7	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	16.06.2016	
42.	Nord Gold (UK) Limited	5th Floor, 6 St. Andrew street, London EC 4A 3AE, UK	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	17.10.2016	
43.	Nord Gold Guiana SAS	1, Avenue Gustave Charlery - route de Montabo Imm Faic - 97300 Cayenne	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	07.03.2016	
44.	Compagnie Minière Montagne d'Or	Immeuble Chopin - 1, rue de l'Indigoterie 97354 Rémire-Montjoly	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	14.09.2017	

Генеральный директор ООО «Нордголд Менеджмент», осуществляющего полномочия единоличного исполнительного органа ПАО «Бурятзолото»

Старший менеджер управления "Нордголд Финансы" ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса» - специализированной организации, осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета, на основании договора № 49/13 от 01.11.2013 г., доверенности № БЗ-01/ДЭС от 01.01.2019 г.

Д.В. Гузев

Л.В. Антонов



Публичное акционерное общество "Бурятзолото"
Горизонтальный и вертикальный анализ актива бухгалтерского баланса за 2019 год

Наименование статей	Код статьи	На конец периода		На начало периода		Прирост, снижение	
		в абсолютной сумме, тыс. руб.	% к ВБ	в абсолютной сумме, тыс. руб.	% к ВБ	в абсолютной сумме, тыс. руб.	%
I. Внеоборотные активы	1100	3 300 086	20	4 365 366	24	(1 065 280)	(24)
Нематериальные активы	1110	282	0	353	0	(72)	(20)
Результаты исследований и разработок	1120	0	0	0	0	0	0
Нематериальные поисковые активы	1130	738 457	4	732 613	4	5 844	1
Материальные поисковые активы	1140	0	0	0	0	0	0
Основные средства	1150	958 695	6	3 287 450	18	(2 328 755)	(71)
в т.ч.							0
- основные средства	11501	537 084	3	2 505 175	14	(1 968 091)	(79)
- незавершенное строительство	11502	421 611	3	2 505 175	14	(2 083 564)	(83)
Доходные вложения в материальные ценности	1160	6 510	0	10 571	0	(4 061)	(38)
Финансовые вложения	1170	1 419 378	9	81	0	1 419 297	1 752 219
в т.ч.							0
- инвестиции в другие организации	11701	1 419 378	9	81	0	1 419 297	1 752 219
- прочие финансовые вложения	11702	0	0	0	0	0	0
Отложенные налоговые активы	1180	149 113	1	220 275	1	(71 162)	(32)
Прочие внеоборотные активы	1190	27 651	0	114 023	1	(86 371)	(76)
II. Оборотные активы	1200	13 330 218	80	13 477 446	76	(147 228)	(1)
Запасы	1210	612 789	4	997 049	6	(384 260)	(39)
в т.ч.							
- сырье и материалы	12101	608 577	4	565 469	3	43 108	8
- затраты в незавершенном производстве	12102	479	0	411 473	2	(410 994)	(100)
- готовая продукция и товары на складах	12103	3 733	0	20 107	0	(16 374)	(81)
- готовая продукция и товары отгруженные	12104	0	0	0	0	0	0
- прочие запасы и затраты	12105	0	0	0	0	0	0
НДС по приобретенным ценностям	1220	11 482	0	12 459	0	(977)	(8)
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты)	12301	0	0	0	0	0	0
- покупатели и заказчики	123011	0	0	0	0	0	0
- авансы выданные	123012	0	0	0	0	0	0
- прочие дебиторы	123013	0	0	0	0	0	0
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	12302	1 571 402	9	866 996	5	704 406	81
в т.ч.							0
- покупатели и заказчики	123021	4 832	0	106	0	4 726	4 458
- авансы выданные	123022	37 692	0	23 391	0	14 301	61
- прочие дебиторы	123023	1 528 878	9	843 499	5	685 379	81
Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9 970 618	60	11 069 808	62	(1 099 190)	(10)
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	1 145 808	7	509 644	3	636 164	125
Прочие оборотные активы	1260	18 119	0	21 490	0	(3 371)	(16)
АКТИВЫ ВСЕГО	1600	16 630 304	100	17 842 812	100	(1 212 508)	(7)

Старший менеджер управления "Нордголд Финансы" ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса» - специализированной организации, осуществляющей функции по ведению бухгалтерского учета, на основании договора № 49/13 от 01.11.2013 г., доверенности № БЗ-01/ДЭС от 01.01.2019 г.

(подпись)

Л. В. Антонюк
(расшифровка подписи)

Публичное акционерное общество "Бурятзолото"

Горизонтальный и вертикальный анализ пассива бухгалтерского баланса за отчетный год

Наименование статей	Код статьи	На конец периода		На начало периода		Прирост, снижение	
		в абсолютной сумме, тыс. руб.	% к ВБ	в абсолютной сумме, тыс. руб.	% к ВБ	в абсолютной сумме, тыс. руб.	%
III. Капитал и резервы	1300	15 114 444	91	16 206 785	91	(1 092 341)	(7)
Уставный капитал	1310	186	0	186	0	0	0
Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	0	0	0	0	0	0
Переоценка внеоборотных активов	1340	113 489	1	113 489	1	0	0
Добавочный капитал (без переоценки)	1350	249 937	2	161 348	1	88 589	55
Резервный капитал	1360	47	0	47	0	0	0
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	14 750 785	89	15 931 715	89	(1 180 931)	(7)
IV. Долгосрочные обязательства	1400	158 983	1	685 524	685 524	(526 541)	(77)
Заемные средства	1410	0	0	0	0	0	0
Отложенные налоговые обязательства	1420	158 983	1	404 799	2	(245 816)	(61)
Оценочные обязательства	1430	0	0	280 725	2	(280 725)	(100)
Прочие обязательства	1450	0	0	0	0	0	0
V. Краткосрочные обязательства	1500	1 356 877	8	950 503	5	406 374	43
Заемные средства	1510	0	0	0	0	0	0
Кредиторская задолженность	1520	1 156 074	7	739 758	4	416 316	56
в т.ч.							
- поставщики и подрядчики	15201	514 186	3	479 057	3	35 129	7
- авансы полученные	15202	11 102	0	2 312	0	8 790	380
- налоги и сборы	15203	448 330	3	68 422	0	379 908	555
- взносы во внебюджетные фонды	15204	101 884	1	95 545	1	6 339	7
- персонал	15205	59 323	0	72 480	0	(13 157)	(18)
- учредители (выплата дохода)	15206	0	0	0	0	0	0
- прочие кредиторы	15207	21 249	0	21 942	0	(693)	(3)
Доходы будущих периодов	1530	0	0	0	0	0	0
Оценочные обязательства	1540	200 803	1	210 745	1	(9 942)	(5)
Прочие обязательства	1550	0	0	0	0	0	0
ПАССИВЫ ВСЕГО	1700	16 630 304	100	17 842 812	100	(1 212 508)	(7)

Старший менеджер управления "Нордголд Финансы" ООО
«Северсталь – Центр Единого Сервиса» - специализированной
организации, осуществляющей функции по ведению
бухгалтерского учета, на основании договора № 49/13 от 01.11.2013
г., доверенности № БЗ-01/ЦЕС от 01.01.2019 г.

(подпись)

Л. В. Антонюк

(расшифровка подписи)

Утв. приказом Минфина РФ
от 2 июля 2010 г. № 68н
(в ред. от 19 апреля 2019 г.)

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах (тыс. руб.)

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР) 1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Нематериальные активы - всего	5100	за 20 19 г.	461	(108)	-	(- -)	-	(71)	-	-	-	461	(179)	(179)	
	5110	за 20 18 г.	461	(37)	-	(- -)	-	(71)	-	-	-	461	(108)	(108)	
в том числе: Право на добычу	5101	за 20 19 г.	461	(108)	-	(- -)	-	(71)	-	-	-	461	(179)	(179)	
	5111	за 20 18 г.	461	(37)	-	(- -)	-	(71)	-	-	-	461	(108)	(108)	
Программы для ЭВМ	5102	за 20 19 г.	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	(- -)	(- -)	
	5112	за 20 18 г.	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	(- -)	(- -)	
Секреты производства (ноу-хау)	5103	за 20 19 г.	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	(- -)	(- -)	
	5113	за 20 18 г.	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	(- -)	(- -)	
Товарный знак	5104	за 20 19 г.	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	(- -)	(- -)	
	5114	за 20 18 г.	-	(- -)	-	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	(- -)	(- -)	

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
Патенты на изобретение	5121	-	-	-
Программы для ЭВМ	5122	-	-	-
Секреты производства (ноу-хау)	5123	-	-	-
Товарный знак	5124	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
Патенты на изобретение	5131	-	-	-
Программы для ЭВМ	5132	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5150	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
в том числе:										
Снижение издержек	5141	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5151	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Новые виды продукции и новые технологии	5142	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5152	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Работы экологического характера	5143	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	5153	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5170	за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
Снижение издержек	5161	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5171	за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
Новые виды продукции и новые технологии	5162	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5172	за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
Работы экологического характера	5163	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5173	за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5190	за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-
в том числе:							
(объект, группа объектов)	5181	за 20 19 г.	-	-	(-)	(-)	-
	5191	за 20 18 г.	-	-	(-)	(-)	-

1.а. Поисковые активы

1.а.1. Наличие и движение нематериальных поисковых активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	поступило	выбыло		начислено амортизации	убыток от обесце- нения	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Нематериальные поисковые активы - всего	5100.1	за 20 <u>19</u> г.	732 613	(- -)	5 844	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	738 457	(- -)
	5110.1	за 20 <u>18</u> г.	595 824	(- -)	136 789	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	732 613	(- -)
в том числе: геологические работы	5100.11	за 20 <u>19</u> г.	120 829	(- -)		(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	120 829	(- -)
	5110.11	за 20 <u>18</u> г.	120 829	(- -)		(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	120 829	(- -)
лицензии	5100.12	за 20 <u>19</u> г.	611 784	(- -)	5 844	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	617 628	(- -)
	5110.12	за 20 <u>18</u> г.	474 995	(- -)	136 789	(- -)	-	(- -)	-	-	-	-	611 784	(- -)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года					Изменения за период						На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	резерв под ОС	поступило	выбыло объектов		накислено амортизации	начислен резерв по ОС	переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация	первоначальная стоимость	резерв под ОС
							первоначальная стоимость	накопленная амортизация			первоначальная стоимость	накопленная амортизация				
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 20 19 г.	6 998 705	(4 486 950)	(6 590)	739 466	(6 624 012)	4 350 351	(344 539)	(767)	(88 591)	-	1 025 569	(481 138)	(7 347)	
	5210	за 20 18 г.	6 546 903	(4 134 657)	(5 660)	550 608	(97 829)	88 898	(441 192)	(920)	976	-	6 998 705	(4 486 950)	(6 580)	
в том числе:	5201	за 20 19 г.	738 782	(574 893)	(4 285)	17 641	(678 865)	583 589	(17 527)	(767)	(51 699)	-	25 839	(8 831)	(5 062)	
	5211	за 20 18 г.	710 370	(550 697)	(3 669)	30 241	(1 295)	1 405	(25 601)	(626)	(533)	-	738 782	(574 893)	(4 295)	
Создания и переданные устройства	5202	за 20 19 г.	3 267 441	(2 252 645)	(-)	568 737	(3 624 862)	2 225 402	(143 297)	(-)	(29 402)	-	171 914	(2 252 645)	(-)	
	5212	за 20 18 г.	3 146 156	(2 071 756)	(-)	122 748	(1 361)	1 463	(182 352)	(-)	(102)	-	3 267 441	(2 252 645)	(-)	
Машины и оборудование	5203	за 20 19 г.	2 463 052	(1 333 399)	(2 285)	136 459	(1 806 374)	1 197 985	(144 357)	(-)	(6 963)	-	786 174	(279 771)	(2 285)	
	5213	за 20 18 г.	2 201 678	(1 223 576)	(1 990)	346 676	(84 970)	76 100	(185 923)	(294)	(332)	-	2 463 052	(1 333 399)	(2 285)	
Транспортные средства	5204	за 20 19 г.	520 547	(319 542)	(-)	26 629	(506 997)	337 028	(39 173)	(-)	(527)	-	39 652	(21 687)	(-)	
	5214	за 20 18 г.	474 227	(275 946)	(-)	50 052	(3 723)	3 451	(47 047)	(-)	(9)	-	520 547	(319 542)	(-)	
Производственный и хозяйственный инвентарь	5205	за 20 19 г.	7 304	(6 471)	(-)	-	(6 894)	6 347	(185)	(-)	-	-	410	(309)	(-)	
	5215	за 20 18 г.	12 892	(12 681)	(-)	891	(6 479)	6 479	(269)	(-)	-	-	7 304	(6 471)	(-)	
Многолетние насаждения	5206	за 20 19 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	
	5216	за 20 18 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	
Земельные участки и объекты природопользования	5207	за 20 19 г.	1 580	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	1 580	(-)	(-)	
	5217	за 20 18 г.	1 580	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	1 580	(-)	(-)	
Другие виды основных средств	5208	за 20 19 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	
	5218	за 20 18 г.	-	(-)	(-)	-	(-)	-	(-)	(-)	-	-	-	(-)	(-)	
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 20 19 г.	361 269	(350 697)	(-)	-	(10 962)	9 884	(2 983)	(-)	-	-	350 307	(343 796)	(-)	
	5230	за 20 18 г.	361 269	(340 872)	(-)	-	(-)	-	(9 825)	(-)	-	-	361 269	(350 697)	(-)	

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период					На конец периода
				затраты за период	принято к учёту в качестве основных средств или увеличена стоимость	реализация	списано	прочее	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 20 19 г.	782 275	401 989	(762 653)	-	-	-	421 611
	5250	за 20 18 г.	477 920	831 781	(527 426)	-	-	-	782 275
в том числе: резерв под обесценение незавершенного капитального строительства	5241	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5251	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 20 19 г.	3а 20 18 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	596 024	130 081
в том числе:			
Здания	5261	14 100	30 519
Сооружения и передаточные устройства	5262	581 924	99 562
Машины и оборудование	5263	-	-
Транспорт	5264	-	-
Прочее	5265	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	11 791	19 271	19 271
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Увеличение			Погашение			На конец периода	
			Стоимость	Сумма резерва	Первоначальная стоимость	Прочтения	Первоначальная стоимость	Прочтения	Первоначальная стоимость	Прочтения	Стоимость	Сумма резерва
Долгосрочные - всего	5301	за 20 19 г.	81	-	-	-	-	-	-	-	1 419 378	-
	5311	за 20 18 г.	81	-	-	-	-	-	-	-	81	-
в том числе:												
Вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 20 19 г.	81	-	1 419 297	-	-	-	-	-	1 419 378	-
	5312	за 20 18 г.	81	-	-	-	-	-	-	-	81	-
Предоставленные займы	5303	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5313	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Долговые ценные бумаги (облигации, вексели)	5304	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5314	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 20 19 г.	11 089 808	-	-	-	-	-	-	-	9 970 618	-
	5315	за 20 18 г.	11 088 556	-	-	-	-	-	-	-	11 088 808	-
в том числе:												
Предоставленные займы	5306	за 20 19 г.	11 089 808	-	4 003 205	889 137	(5 175 482)	(598 051)	-	-	9 970 618	-
	5316	за 20 18 г.	11 088 556	-	7 051 757	844 580	(7 712 793)	(406 734)	404 464	-	11 089 808	-
Долговые ценные бумаги (облигации, вексели)	5307	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5317	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие финансовые вложения	5308	за 20 19 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5318	за 20 18 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 20 19 г.	11 089 889	-	-	-	-	-	-	-	11 389 896	-
	5310	за 20 18 г.	11 088 637	-	-	-	-	-	-	-	11 089 889	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости	себесто- имость	величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	за 20 19 г.	1 101 229	(104 180)	730 538	(117 749)
	5420	за 20 18 г.	1 170 282	(95 957)	1 101 229	(104 180)
в том числе:						
	5401	за 20 19 г.	1 081 122	(104 180)	726 375	(117 749)
сырьё, материалы и затраты в незавершённом производстве	5421	за 20 18 г.	1 150 498	(95 957)	1 081 122	(104 180)
	5402	за 20 19 г.	20 107	(-)	4 163	(-)
готовая продукция и товары	5422	за 20 18 г.	19 783	(-)	20 107	(-)
	5403	за 20 19 г.	-	(-)	-	(-)
отгруженная продукция	5423	за 20 18 г.	-	(-)	-	(-)

4.1.1. Резерв под снижение стоимости МПЗ

Резерв	Сумма резерва На 31 декабря 20 18 г.	Изменения за 20 19 г. (+ начисление / - восстановление)	Сумма резерва На 31 декабря 20 19 г.
Общая сумма резерва - всего	(104 180)	(13 568)	(117 748)
в том числе:			
Резерв под снижение стоимости материалов	(22 117)	17 975	(4 142)
Резерв под снижение стоимости запчастей	(82 063)	(31 543)	(113 606)
Резерв под снижение стоимости ГП	(-)	0	(-)
Резерв под снижение стоимости товаров	(-)	0	(-)
Резерв под обесценение неликвидного незавершенного производства	(-)	0	(-)

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату, - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору, - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность (отражена в строке 1190 бухгалтерского баланса) - всего	5501	за 20 <u>19</u> г.	108 801	(488)	23 082	(-)
	5521	за 20 <u>18</u> г.	106 933	(488)	108 801	(488)
в том числе:						
авансы выданные поставщикам за приобретение внеоборотных активов	5502	за 20 <u>19</u> г.	108 801	(488)	23 082	(-)
	5522	за 20 <u>18</u> г.	106 933	(488)	108 801	(488)
покупатели и заказчики	5503	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5523	за 20 <u>18</u> г.	-	(-)	-	(-)
авансы выданные за приобретение работ, услуг, ТМЦ	5504	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5524	за 20 <u>18</u> г.	-	(-)	-	(-)
прочие дебиторы	5505	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5525	за 20 <u>18</u> г.	-	(-)	-	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 20 <u>19</u> г.	898 220	(31 224)	1 603 893	(32 491)
	5530	за 20 <u>18</u> г.	951 534	(28 335)	898 220	(31 224)
в том числе:						
дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты):	5510.1	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5530.1	за 20 <u>18</u> г.	354 926	(-)	-	(-)
покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5531	за 20 <u>18</u> г.	-	(-)	-	(-)
авансы выданные	5512	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5532	за 20 <u>18</u> г.	-	(-)	-	(-)
прочие дебиторы	5513	за 20 <u>19</u> г.	-	(-)	-	(-)
	5533	за 20 <u>18</u> г.	354 926	(-)	-	(-)
дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты):	5510.2	за 20 <u>19</u> г.	898 220	(31 224)	1 603 893	(32 491)
	5530.2	за 20 <u>18</u> г.	596 608	(28 335)	898 220	(31 224)
покупатели и заказчики	5511	за 20 <u>19</u> г.	106	(-)	4 832	(-)
	5531	за 20 <u>18</u> г.	1 514	(-)	106	(-)
авансы выданные	5512	за 20 <u>19</u> г.	30 039	(6 648)	43 337	(5 645)
	5532	за 20 <u>18</u> г.	46 475	(2 074)	30 039	(6 648)
прочие дебиторы	5513	за 20 <u>19</u> г.	868 075	(24 576)	1 555 724	(26 846)
	5533	за 20 <u>18</u> г.	548 619	(26 261)	868 075	(24 576)
Итого	5500	за 20 <u>19</u> г.	1 007 021	(31 712)	1 626 976	(32 491)
	5520	за 20 <u>18</u> г.	1 058 467	(28 823)	1 007 021	(31 712)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.		На 31 декабря 20 18 г.		На 31 декабря 20 17 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	118 748	86 257	90 316	58 604	78 446	49 664
в том числе:							
покупатели и заказчики	5541	-	-	-	-	-	-
авансы выданные	5542	15 113	9 468	10 148	3 012	14 256	11 734
прочие дебиторы	5543	103 635	76 789	80 168	55 592	64 190	37 930

5.2.1. Резерв по сомнительным долгам

Сумма резерва На 31 декабря 20 18 г.	Начислено резерва	Восстановлено резерва	Списано ДЗ за счет резерва	Сумма резерва На 31 декабря 20 19 г.
(31 712)	(779)	-		(32 491)

5.3. Наличие кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Остаток на конец периода
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 20 <u>19</u> г.	-	-
	5571	за 20 <u>18</u> г.	-	-
в том числе: <i>кредиты, займы</i>	5552	за 20 <u>19</u> г.	-	-
	5572	за 20 <u>18</u> г.	-	-
<i>прочие кредиторы</i>	5553	за 20 <u>19</u> г.	-	-
	5573	за 20 <u>18</u> г.	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 20 <u>19</u> г.	739 758	1 156 074
	5580	за 20 <u>18</u> г.	696 528	739 758
в том числе: <i>расчеты с поставщиками и подрядчиками</i>	5561	за 20 <u>19</u> г.	479 057	514 186
	5581	за 20 <u>18</u> г.	378 531	479 057
<i>авансы полученные</i>	5562	за 20 <u>19</u> г.	2 312	11 102
	5582	за 20 <u>18</u> г.	1 144	2 312
<i>налоги и сборы</i>	5563	за 20 <u>19</u> г.	68 422	448 330
	5583	за 20 <u>18</u> г.	61 221	68 422
<i>взносы во внебюджетные фонды</i>	5564	за 20 <u>19</u> г.	95 545	101 884
	5584	за 20 <u>18</u> г.	103 061	95 545
<i>расчеты с персоналом</i>	5565	за 20 <u>19</u> г.	72 480	59 323
	5585	за 20 <u>18</u> г.	102 701	72 480
<i>расчеты с учредителями (выплата дохода)</i>	5566	за 20 <u>19</u> г.	-	-
	5586	за 20 <u>18</u> г.	-	-
<i>прочие кредиторы</i>	5567	за 20 <u>19</u> г.	21 942	21 249
	5587	за 20 <u>18</u> г.	49 870	21 942
<i>кредиты, займы</i>	5568	за 20 <u>19</u> г.	-	-
	5588	за 20 <u>18</u> г.	-	-
Итого	5550	за 20 <u>19</u> г.	739 758	1 156 074
	5570	за 20 <u>18</u> г.	696 528	739 758

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Всего	5590	4 465	8 461	99 957
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	4 463	2 614	6 880
прочие кредиторы	5592	2	106	1 581

6. Затраты на производство

наименование показателя	Код	За 20 19 г.	За 20 18 г.
Материальные затраты	5610	916 671	1 250 557
Расходы на оплату труда	5620	1 176 117	1 712 385
Отчисления на социальные нужды	5630	366 433	532 920
Амортизация	5640	474 241	561 179
Прочие затраты	5650	1 516 367	2 098 575
Итого по элементам	5660	4 449 830	6 155 616
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670		
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	4 449 830	6 155 616

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	491 470	92 632	(383 299)	(-)	200 803
в том числе:						
резерв на годовое вознаграждение	5701	38 387	92 632	(42 326)	(-)	88 693
резерв на премию за выслугу лет краткосрочный	5702	-	-	-	(-)	-
резерв на премию за выслугу лет долгосрочный	5703	-	-	-	(-)	-
резерв на выплаты увольняемым сотрудникам	5704	-	-	-	(-)	-
резерв на неиспользованные отпуска	5705	172 358	-	(60 248)	(-)	112 110
условные обязательства (по судебным разбирательствам)	5706	-	-	-	(-)	-
резерв на рекультивацию земельных участков, ликвидацию шахт	5707	280 725	-	(280 725)	(-)	-

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 20 19 г.	На 31 декабря 20 18 г.	На 31 декабря 20 17 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
банковские гарантии	5801	-	-	-
аккредитивы	5802	-	-	-
залог	5803	-	-	-
поручительства	5804	-	-	-
Выданные - всего	5810	110 000	421 000	-
в том числе:				
поручительства	5811	-	-	-
залог	5812	-	-	-
банковские гарантии	5813	110 000	421 000	-
аккредитивы	5814	-	-	-

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	За 20 19 г.	За 20 18 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
			Возвращено за год
			На конец года
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	(-)
	5920	-	(-)
20 19 г.			
20 18 г.			

Старший менеджер управления "Нордголд Финансы"
 ООО «Северсталь – Центр Единого Сервиса» -
 специализированной организации, осуществляющей
 функции по ведению бухгалтерского учета, на
 основании договора № 49/13 от 01.11.2013 г.,
 доверенности № БЗ-01/ЦЕС от 01.01.2019 г.

Л. В. Антонюк
 (подпись)
 (расшифровка подписи)



Генеральный директор ООО «Нордголд
 Менеджмент», осуществляющего полномочия
 единоличного исполнительного органа ПАО
 "Бурятзолото"

Д. В. Гузев

"10" марта 20 20 г.