

ПОЯСНЕНИЯ ООО «Брукер»
к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах
за 2020 г.

31.12.2020.

Данные Пояснения к отчетности являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности ООО «Брукер» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели отражаются в круглых скобках.

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Общество с ограниченной ответственностью «Брукер» (далее - «Общество») - предприятие со 100-процентным иностранным капиталом, единственным Учредителем является Компания Брукер Инвест АГ, Швейцария.

Размер уставного капитала составляет 55 000 000 руб.

Общество в 2020 году зарегистрировано и фактически находилось по адресу: г. Москва, Пятницкая ул., д.50/2, стр.1 – зарегистрировано в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации Управлением Федеральной регистрационной службы по Москве.

ОГРН 1037739091961, дата регистрации 05.11.1998

Обществом заключен Договор аренды офиса в г.Москве общей площадью 750,2 м2.

Общество не имеет обособленные подразделения.

Общество не имеет дочерних и зависимых обществ.

Общество финансирует свою деятельность за счет собственных средств.

Основным видом деятельности предприятия в отчетном периоде является оптовая торговля прочими машинами и оборудованием.

Лицензий нет.

Среднегодовая численность персонала в 2020 году составила –39 человека, в 2019 году составила –44 человек.

Сумма налогов и взносов, уплаченная в 2020 году: 105 788 тыс. руб., в 2019 году : 115 375 тыс. руб.

Генеральным директором Общества в отчетном периоде являлась – Пыхарева Анастасия Андреевна.

Совет директоров Общества состоит из трех человек.

2. ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период приводит к искажению статьи отчетности за отчетный год не менее чем на 10%. С учетом характера статьи бухгалтерской отчетности существенной может быть признана ошибка, приводящая и к меньшему размеру искажения.

Пересчет в рубли выраженных в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, суммы доходов и расходов производится по официальному курсу этой валюты к рублю, устанавливаемому Банком России и действующему на дату совершения операции в иностранной валюте. Пересчет по среднему курсу за период не производится.

Пересчет стоимости денежных знаков в кассе организации и средств на банковских счетах, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится только на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. По мере изменения курса пересчет не производится.

3. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ

Учет нематериальных активов (далее - "НМА") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет нематериальных активов" ПБУ 14/2007, утвержденным Приказом Минфина России от 27.12.2007 № 153н.

В составе НМА учитываются исключительные права на результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации.

Переоценка объектов НМА по текущей рыночной стоимости не производится.

Проверка НМА на обесценение не производится.

Способ амортизации НМА является оценочным значением и устанавливается в отношении каждого объекта НМА исходя из расчета ожидаемого поступления будущих экономических выгод от его использования.

В случае, когда расчет ожидаемого поступления будущих экономических выгод от использования НМА не является надежным, размер амортизационных отчислений по такому активу определяется линейным способом.

В случае уточнения срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации имеет место изменение оценочных значений. Возникшие в связи с этим корректировки (начисление амортизации исходя из нового срока полезного использования и (или) способа начисления амортизации) отражаются в бухгалтерском учете перспективно.

На отчетную дату все нематериальные активы полностью амортизированы. Ниже представлена расшифровка остаточной стоимости НМА, отраженных в стр. 1110 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Нематериальные активы (стр. 1110):	На 31.12.2020.	На 31.12.2019.	На 31.12.2018.
Программы для ЭВМ	5 843	5 843	5 843
Амортизация программ для ЭВМ	(5 843)	(5 843)	(5 843)
ИТОГО:	0	0	0

4. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

Учет основных средств (далее - "ОС") ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет основных средств" ПБУ 6/01, утвержденным Приказом Минфина России от 30.03.2001 № 26н, и Методическими указаниями по бухгалтерскому учету основных средств, утвержденными Приказом Минфина России от 13.10.2003 № 91н.

4.1. Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ПБУ 6/01, относится к объектам ОС, если его стоимость превышает 40 000 руб.

4.2. Срок полезного использования объектов ОС определяется исходя из ожидаемого срока использования с учетом морального и физического износа, а также нормативно-правовых ограничений.

Ожидаемый срок использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утв. Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1.

При этом в отношении объектов ОС, эксплуатировавшихся предыдущими собственниками, учитывается срок их фактического использования на дату принятия к учету.

4.3. Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится.

4.4. По всем объектам ОС, за исключением ОС, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются, амортизация начисляется линейным способом.

Ниже представлена расшифровка остаточной стоимости основных средств, отраженных в стр. 1150 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Основные средства (стр. 1150):	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020.
		Д-т	К-т	
Машины и оборудование	116 338	6 623	(6 940)	116 021
Амортизация машин и оборудования	(77 166)	4 805	(24 130)	(96 491)
Офисное оборудование	11 173	1 007	(618)	11 562
Амортизация офисного		618		

оборудования	(10 914)		(294)	(10 590)
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 209	0	(94)	1 115
Амортизация производственного и хозяйственного инвентаря	(757)	94	(224)	(887)
Прочие основные средства	854	0	0	854
Амортизация прочих основных средств	(846)	0	(8)	(854)
ИТОГО:	39 890	13 147	(32 308)	20 730

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020
		Д-т	К-т	
Подученные в аренду ОС, числящиеся за балансом	34 418	17 541	16 536	35 424
ИТОГО:	34 418	17 541	16 536	35424

5. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ

Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском учете как расходы будущих периодов и подлежат списанию путем их обоснованного распределения между отчетными периодами в порядке, установленном организацией, в течение периода, к которому они относятся.

По строке 1190 бухгалтерского баланса данные расходы отражаются при условии, что период списания этих расходов превышает 12 месяцев после отчетной даты.

В стр.1190 бухгалтерского баланса отражены учтенные в составе расходов будущих периодов суммы платежей за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности, производимые в виде фиксированного разового платежа в рамках лицензионных договоров.

Ниже представлена расшифровка остаточной стоимости основных средств, отраженных в стр. 1190 бухгалтерского баланса (в тыс.руб.):

Наименование показателя	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020
		Д-т	К-т	
Программные продукты	667	45	494	218
ИТОГО:	667	45	494	218

6. ЗАПАСЫ

Учет материалов и товаров ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет материально-производственных запасов" ПБУ 5/01, утвержденным Приказом Минфина России от 09.06.2001 № 44н, Методическими указаниями по бухгалтерскому учету материально-производственных запасов, утвержденными Приказом Минфина России от 28.12.2001 № 119н.

6.1. Активы, которые удовлетворяют условиям признания ОС, перечисленным в п. 4 ПБУ 6/01, и стоимость которых за единицу не превышает 40 000 руб., учитываются в составе МПЗ на счете 10 "Материалы".

Затраты на приобретение материалов, включая транспортно-заготовительные расходы (ТЗР), отражаются непосредственно на счете 10 "Материалы", формируя фактическую себестоимость материалов. Счета 15 "Заготовление и приобретение материальных ценностей" и 16 "Отклонения в стоимости материальных ценностей" не используются, учетные цены не применяются.

Единицей бухгалтерского учета материально-производственных запасов является номенклатурный номер.

При отпуске материалов в производство и ином выбытии их оценка производится организацией по методу ФИФО.

6.2. Товары учитываются организацией по фактической себестоимости, в которую включаются все затраты, связанные с их приобретением, в том числе затраты на заготовку и доставку до центральных складов, производимые до момента передачи товаров в продажу.

При отпуске товаров их оценка производится организацией по методу ФИФО.

6.3 В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на приобретение неисключительных прав программных продуктов.

Ниже представлена расшифровка запасов, отраженных в стр.1210 бухгалтерского баланса (тыс.руб.):

Запасы (стр. 1210):	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020.
		Д-т	К-т	
Сырье и материалы	23 672	53 928	43 581	34 019
Товары для перепродажи	59 733	363 178	358 917	63 993
Расходы будущих периодов	0	385	0	385
ИТОГО:	83 405	417 491	402498	98 397

7. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В состав дебиторской задолженности на конец отчетного периода входят:

- авансы, выданные поставщикам в соответствии с условиями заключенных договоров;
- авансы, перечисленные Федеральной таможенной службе;
- переплата налогов в бюджет и взносов во внебюджетные фонды;
- задолженность покупателей;

- прочая дебиторская задолженность.

Задолженность покупателей определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом всех предоставленных Обществом скидок.

Расшифровка задолженности покупателей на 31.12.2020 г. (в руб.):

Контрагенты	Сумма
BrukerDaltonikGmbH	21 600 000,00
ТОО ИП "СЖС Казахстан ЛТД" БИН 930340000757	19 811 655,98
ЦЕМИКС ООО	9 115 580,75
САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ ГОСУДАРСТВЕННЫЙ УНИВЕРСИТЕТ, САНКТ-ПЕТЕРБУРГСКИЙ УНИВЕРСИТЕТ ИЛИ СПбГУ	7 982 413,08
Bruker AXS GmbH	4 800 000,00
АЛРОСА (ПАО) АК	4 398 567,48
ВТЗ АО	3 699 448,21
BrukerOptikGmbH	3 578 731,90
ГОРМЕДТЕХНИКА ГАУ	3 313 888,00
BrukerNanoGmbH	1 800 000,00
СОКБ	1 017 574,00
АСТОР АО	688 402,74
BrukerSwitzerland AG	600 000,00
Хохланд Руссланд	599 061,54
ЛУКОЙЛ-ТЕХНОЛОГИИ ООО	453 412,00
СВЕРДЛОВСКИЙ РЕФЕРЕНТНЫЙ ЦЕНТР РОССЕЛЬХОЗНАДЗОРА ФГБУ	378 603,00
ДАНОН РОССИЯ АО	335 835,58
ФГБУ ФНКЦ ФМБА РОССИИ	325 764,00
ВЕРОФАРМ ООО	299 251,92
Тульский молочный комбинат	269 793,74
ТОСАФ РУС ООО	264 545,05
КАРГИЛЛ НОВОАННИНСКИЙ ООО	253 221,53
ЧЕРКИЗОВО ООО НИЦ	234 060,00
ЛУКОЙЛ-ВОЛГОГРАДНЕФТЕПЕРЕРАБОТКА ООО	226 708,72
Пермская химическая компания	209 417,40
Институт общей и неорганической химии Национальной академии наук Беларуси УИН 100029049	101 564,29
НПФ ХЕЛИКС ООО	78 500,00
Мишлен	54 017,34
Сария	5 440,94
ХОЛСИМ(РУС) ООО	2 021,31
ЖИРОВОЙ КОМБИНАТ АО	1 406,48
Итого	86 498 886,98

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерском учете Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной с отнесением сумм резервов на финансовые результаты организации. Сомнительной считается дебиторская задолженность организации, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями. Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично. В частности, сомнительной признается дебиторская задолженность организации, которая не погашена в сроки, установленные договором, и не обеспечена соответствующими гарантиями.

На конец отчетного периода сумма резерва составила 0 руб.

Ниже представлена расшифровка дебиторской задолженности, отраженной в стр. 1230 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Дебиторская задолженность (стр. 1230):	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020.
		Д-т	К-т	
Авансы, выданные поставщикам	9 910	156 905	154 530	12 286
Задолженность покупателей	59 186	804 053	776 739	86 499
Резервы по сомнительным долгам	(177)	177		0
Переплата налогов в бюджет	4 836	4 431	4 609	4 656
Прочая дебиторская зadolженность	5 077	21 328	14 160	12 245
ИТОГО:	78 832	986 893	950 038	115 686

8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

Денежные средства и их эквиваленты

В целях составления отчета о движении денежных средств Общество включает в состав денежных средств денежные эквиваленты, под которыми понимаются краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. В частности, к денежным эквивалентам относятся депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее, а также высоколиквидные банковские векселя со сроком погашения до трех месяцев. Однако денежных эквивалентов в отчетном периоде Общество не имело.

Свернутое отражение денежных потоков

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они характеризуют не столько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов, и (или) когда поступления от одних лиц обуславливают соответствующие выплаты другим лицам.

Учет денежных потоков в иностранной валюте

Для целей составления отчета о движении денежных средств величина денежных потоков в иностранной валюте пересчитывается в рубли по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации на дату осуществления или поступления платежа.

Остатки денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте на начало и конец отчетного периода отражаются в отчете о движении денежных средств в рублях в сумме, которая определяется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006). Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская отчетность.

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные средства на валютных счетах в банках в иностранной валюте отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших 31.12.2020 года.

Курсы валют составили на 31.12.20 - 73,8757 за 1 доллар США (для сравнения 61,9057руб. за 1 доллар США на 31.12.2019 года) и 90,6824 за 1 евро (для сравнения 31.12.2019 года 69,3406руб.).

Курсовые разницы, возникшие в течение года по операциям с активами и обязательствами в иностранной валюте, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, отнесены на счет прочих доходов и расходов.

Денежные средства и денежные эквиваленты, отраженные по стр. 1250 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.) включают:

Денежные средства и денежные эквиваленты (стр. 1250)	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020.
		Д-т	К-т	
Денежные средства в рублях на счетах в банках	122 436	772 561	790 417	104 580
Денежные средства в иностранной валюте на счетах банках	27 195	177 227	171 928	32 494

Денежные средства на карточном счете	1 521	10 024	10 023	1 522
ИТОГО:	151 152	959 812	972 368	138 596

9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ

По состоянию на 31.12.2020 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 55 000 тыс. руб. В 2020 г. Дивиденды участниками объявлены не были.

10. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Общество в бухгалтерском учете создает:

- резерв по неиспользованным отпускам

Оценочное обязательство, связанное с возникновением у работников права на оплачиваемые отпуска, состоит из суммы обязательства по выплате отпускных работникам и суммы обязательства по уплате страховых взносов на обязательное социальное страхование. Оценочное обязательство на отчетную дату рассчитано по каждому сотруднику как увеличенное на сумму страховых взносов произведение количества дней отпуска, не использованного сотрудником на конец отчетного периода, и среднедневного заработка сотрудника. При этом среднедневной заработок сотрудника определяется в соответствии с порядком, применяемым для расчета отпускных.

Согласно учетной политике организации в налоговом учете указанные резервы не создавались.

Ниже представлена расшифровка по оценочным обязательствам, отраженным в стр. 1540 бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря (в тыс. руб.):

Оценочные обязательства (стр. 1540)	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020.
		Д-т	К-т	
Резерв по неиспользованным отпускам созданный	14 532	0	1 161	15 693
ИТОГО:	14 532	0	1 161	15693

11. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В состав кредиторской задолженности на конец отчетного периода входят:

- задолженность по расчетам с поставщиками в соответствии с условиями заключенных договоров;
- задолженность по сумме налогов, оплата по которой возникает в 2020 году;
- прочая кредиторская задолженность.

Расшифровка задолженности перед поставщиками товаров / услуг на 31.12.2020 г. (в руб.):

Контрагенты	Сумма
Bruker AXS GmbH	1 096 562,53
BrukerDaltonikGmbH	515 102,79
BrukerOptikGmbH	291 870,15
ЛИЗПЛАН РУС ООО	264 820,40
МТС ПАО основной	153 209,47
ГАРС ТЕЛЕКОМ - УТ ООО	72 708,00
ДХЛ ИНТЕРНЕШНЛ АО	65 588,32
ТК Сириус	62 455,20
ФРЕЙТ ЛИНК АО	46 221,76
АТВ ООО	42 980,83
Мамонтов Владимир Михайлович ИП	42 685,00
ТАКСИТИ ООО	30 020,00
Шереметьевская таможня	30 000,00
ЛК ЕВРОПЛАН АО	28 004,14
Чалых Василий Геннадьевич	14 970,00
РТС-ТЕНДЕР ООО	14 800,00
МТС-Екб л/с 266373073957 Головков	14 060,82
ДЕЛИС АЛЪЯНС ООО	12 076,80
ГЕТТАКСИ РУС ООО	11 874,00
ВымпелКом	10 427,40
СКАРТЕЛ ООО	8 720,00
ЛОГИСТИКА-СЕРВИС ООО	8 500,00
ДСВ Эйр энд Си (бывш.Панальпина)	6 600,00
ЮНАЙТЕД-ТЕЛЕКОМ ООО	6 273,85
КУРЬЕРСКАЯ СЛУЖБА КЛАССИКА ООО	4 300,00
МобильныеТелеСистемы СПБ	4 215,19
ДПД РУС АО	4 047,52
Заплата Наталья Сергеевна	2 400,00
СКЛАДОВКА ООО	2 237,20
МЕГАФОН ПАО	1 200,00
ПИТЕР-ЛАДА АО	924,00
Шашков Тарас Вадимович	423,00
Итого:	2 870 278,37

Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.

Ниже представлена расшифровка кредиторской задолженности, отраженной в стр. 1520 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Кредиторская задолженность (стр. 520):	На 01.01.2020.	Движение за период.		На 31.12.2020.
		Д-т	К-т	
Задолженность поставщикам	9 748	378 160	371 282	2 870
Авансы полученные	34 200	452 401	475 085	56 884
Задолженность по налогам в бюджет	15 406	211 155	200 246	4497

Прочая кредиторская задолженность	364	275	48	136
ИТОГО:	59 718	1 041 991	1 046 661	64 387

ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В отчетном периоде выданных и полученных обязательств не было.

12. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ ПО ДОХОДАМ И РАСХОДАМ ОБЩЕСТВА

Доходы

Выручка принимается к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине поступления денежных средств и иного имущества и (или) величине дебиторской задолженности (с учетом положений п. 3 Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99 № 32н). Если величина поступления покрывает лишь часть выручки, то выручка, принимаемая к бухгалтерскому учету, определяется как сумма поступления и дебиторской задолженности (в части, не покрытой поступлением).

Выручка признается Обществом в бухгалтерском учете при одновременном выполнении следующих условий (п. 12 ПБУ 9/99):

- организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
- сумма выручки может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод;
- право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
- расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.

Выручка отражается за минусом налога на добавленную стоимость, таможенных пошлин и скидок, предоставленных покупателям в соответствии с пунктом 6.5 ПБУ 9/99.

В течение отчетного года Общество не осуществляло реализацию товаров, оплата которых по договору предусматривала исполнение обязательств контрагентов неденежными средствами.

Доходами по обычной деятельности Общества признаны (в тыс. руб.):

Выручка (стр. 2110 Отчета о финансовых результатах)	За 2020 г.	За 2019 г.
От реализации товаров для перепродажи	489 532	378 416
От реализации работ и услуг	180 421	228 541

ИТОГО:	669 953	606 957
---------------	----------------	----------------

Информация об объемах продаж продукции, товаров, работ, услуг по географическим рынкам сбыта:

Наименование	Объем отгруженных (переданных) товаров за 2020 г. в тыс.руб.	Объем оказанных работ и услуг за 2020 г. в тыс.руб.
А	1	2
Россия	438 434	75 101
Другие страны СНГ - всего	51 098	834
Беларусь	6 156	159
Казахстан	44 942	675
Другие страны дальнего зарубежья - всего		104 486
ШВЕЙЦАРИЯ		11 500
Германия		92 986
Итого	489 532	180 421

В течение 2020 были отражены следующие прочие доходы в виде положительной курсовой разницы и прочих доходов (в тыс. руб.):

Прочие доходы (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах)	За 2020 г.	За 2019 г.
Положительные курсовые разницы	25 137	3 427
Безвозмездно полученное имущество	36 473	17 622
Доходы от продажи основных средств	3 515	5 168
Списание кредиторской задолженности	244	8 422
Прочее	1 324	380
Итого прочие доходы	66 694	35 019

Себестоимость продаж

Себестоимость проданных товаров в сопоставимые периоды была следующей (в тыс. руб.):

Себестоимость продаж (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах)	За 2020 г.	За 2019 г.
Себестоимость проданных товаров	338 010	257 420
Себестоимость проданных работ, услуг	76 595	65 733
ИТОГО:	414 605	323 153

Расходы

Управленческие расходы списываются в дебет счета 90 в период фактического несения расходов.

Управленческие расходы были представлены следующими статьями (тыс. руб.):

Управленческие расходы (стр. 2220 Отчета о финансовых результатах)	За 2020г.	За 2019г.
Амортизация	24 655	26 962
Оплата труда	144 235	146 077
Отчисления на социальные нужды	30 109	30 059
Прочие управленческие расходы	72 551	78 076
Итого управленческие расходы	271 550	281 174

Расходы от курсовых разниц и прочие расходы отражены в составе стр.2350 Отчета о финансовых результатах (тыс. руб.):

Прочие расходы (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах)	За 2020 г.	За 2019 г.
Расходы при продаже основных средств	2 104	2 377
Курсовые разницы	23 356	8 175
Утилизация и уценка товаров	0	9 474
Прочие расходы	6 633	3 655
Итого прочие расходы	32 093	23 681

13. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Сумма текущего налога на прибыль определяется организацией на основании декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 листа 02).

Наименование показателя	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)	18 399	13 968
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	3 680	2 794
Постоянный налоговый расход (доход)	619	2 539
Отложенный налог на прибыль	238	-180
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)	4 537	5 153

Отложенный налог на прибыль за отчетный период определяется как суммарное изменение отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств за этот период, за исключением результатов операций, не включаемых в бухгалтерскую прибыль. Информация об отложенных налоговых активах и обязательствах, учтенных при определении текущего налога на прибыль, представлена в таблице (тыс. руб.).

Наименование	Возникло		Погашено	
	Суммаразни цы	ОНА/ОНО	Суммаразни цы	ОНА/ОНО
Вычитаемыевременныеразниц ы:	1 197	239	10	2
- пооценочнымобязательствам	1 161	232		
- по основным средствам	36	7	10	2
Налогооблагаемыевременныераз ницы:			5	1
- поамортизируемомуимуществу			5	1

14. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ

1. На 31.12.2020 конечным контролирующим бенефициаром Общества является гражданин (граждане), (РФ или наименование иностранного государства):

ФИО	Основание для признания бенефициаром
Frank H. Laukien, PhD	Имеет 26.0% процентов в капитале, является Главным Управляющим компании Брукер

2. Операции со связанными сторонами.

В процессе осуществления финансово-хозяйственной деятельности Общество производит операции с организациями, которые являются связанными сторонами. Они являются таковыми, поскольку входят в одну группу компаний «Брукер».

К операциям со связанными сторонами, в основном, относятся следующие операции:

- Приобретение и продажа товаров, работ, услуг;
- Приобретение основных средств.

Для целей настоящей бухгалтерской отчетности в соответствии с ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах» были выделены следующие связанные стороны:

Информация о связанныхсторонах	1.	
	Bruker AXS GmbH	
Характеротношений	Входит в группу компании	
Видыопераций	Импорт, экспорт товаров (услуг)	
Объем операций каждого	Импорт товаров – 184 667	Экспорт услуг – 22 800

вида (в тыс. руб.)		
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Кредиторская задолженность 1 097	Дебиторская задолженность 4 800
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Условия поставки EXw, (Incoterms 2010), в течение 90 дней со дня заказа. Оплата в течение 30 дней от даты выставления счета	

Информация о связанных сторонах	2.	
	BrukerBioSpinGmbH	
Характеротношений	Входит в группу компании	
Виды операций	Импорт товаров (услуг)	
Объем операций каждого вида (в тыс. руб.)	Импорт товаров, услуг – 1881	
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	0	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Условия поставки EXw, (Incoterms 2010), в течение 90 дней со дня заказа. Оплата в течение 30 дней от даты выставления счета	

Информация о связанных сторонах	3.	
	BrukerDaltonikGmbH	
Характеротношений	Входит в группу компании	
Виды операций	Импорт, экспорт товаров (услуг)	
Объем операций каждого вида (в тыс. руб.)	Импорт товаров – 19 061	Экспорт услуг – 62 400
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Кредиторская задолженность 515	Дебиторская задолженность 21 600
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Условия поставки EXw, (Incoterms 2010), в течение 90 дней со дня заказа. Оплата в течение 30 дней от даты выставления счета	

Информация о связанных сторонах	4.	
	BrukerNano GmbH	
Характеротношений	Входит в группу компании	
Виды операций	Импорт, экспорт товаров (услуг)	
Объем операций каждого вида (в тыс. руб.)	Импорт товаров – 2 131	Экспорт услуг – 7800
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	0	Дебиторская задолженность 1 800
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Условия поставки EXw, (Incoterms 2010), в течение 90 дней со дня заказа. Оплата в течение 30 дней от даты выставления счета	

Информация о связанных сторонах	5.	
	BrukerBioSpin SA France	
Характеротношений	Входит в группу компании	
Виды операций	Импорт товаров (услуг)	
Объем операций каждого вида (в тыс. руб.)	Импорт товаров, услуг – 354	
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	0	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Условия поставки EXw, (Incoterms 2010), в течение 90 дней со дня заказа. Оплата в течение 30 дней от даты выставления счета	

Информация о связанных сторонах	6.	
	BrukerOptik GmbH	
Характеротношений	Входит в группу компании	
Виды операций	Импорт, экспорт товаров (услуг)	
Объем операций каждого вида (в тыс. руб.)	Импорт товаров – 135 175	Экспорт услуг – 18 584
Стоимостные показатели	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность

по не завершенным на конец отчетного периода операциям	292	3 578
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Условия поставки EXw, (Incoterms 2010), в течение 90 дней со дня заказа. Оплата в течение 30 дней от даты выставления счета	

Информация о связанных сторонах	7.	
	BrukerSwitzerland AG	
Характер отношений	Входит в группу компании	
Виды операций	Импорт, экспорт товаров (услуг)	
Объем операций каждого вида (в тыс. руб.)	Импорт товаров, услуг 3 872	Экспорт товаров, услуг 13 800
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	0	Дебиторская задолженность 600
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Условия поставки EXw, (Incoterms 2010), в течение 90 дней со дня заказа. Оплата в течение 30 дней от даты выставления счета	

Информация о связанных сторонах	8.	
	BrukerSCIENTIFIC LLC	
Характер отношений	Входит в группу компании	
Виды операций	Импорт товаров (услуг)	
Объем операций каждого вида (в тыс. руб.)	Импорт товаров, услуг – 128	
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	0	
Условия и сроки осуществления (завершения) расчетов по операциям, а также форму расчетов	Условия поставки EXw, (Incoterms 2010), в течение 90 дней со дня заказа. Оплата в течение 30 дней от даты выставления счета	

Резервы по сомнительным долгам по расчетам со связанными сторонами не формировались. Списания дебиторской задолженности связанных сторон не было.

Прочие связанные стороны

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений
Frank H. Laukien, PhD	Главный Управляющий компании Брукер
Компания Брукер Инвест АГ, Швейцария	Доля участия 100% в уставном капитале

Общество не предоставляло займов аффилированным лицам и не выплачивало членам Совета директоров каких-либо вознаграждений.

В течение 2020 г. Общество выплачивало вознаграждения основному управленческому персоналу в виде оплаты труда и премий (5 человек) в размере 34 199 тыс. руб. В 2019 году сумма таких выплат составила 32 183 тыс. руб.

Вознаграждение генеральному директору, выплаченное в 2020 г., составило 7775 тыс. руб. Начисленная на нее сумма страховых взносов – 1 355 тыс. руб.

15. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Общество не является организацией - эмитентом публично размещаемых ценных бумаг и им не принято решение о раскрытии информации по сегментам в бухгалтерской отчетности.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ за 2020 год

События после отчетной даты 31.12.2020 год – отсутствуют.

17. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Общество подготовило свою отчетность на основании предположения непрерывности деятельности.

Наименование показателя	На 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.2019 (тыс. руб.)	На 31.12.2018 (тыс. руб.)
Стоимость чистых активов	296 704	282 605	273 971

Показатели оценки деловой активности (в тыс. руб.):

Показатель	На 31.12.2020	На 31.12.2019
Выручка от реализации	669 953	606 957
Чистая прибыль/(убыток) отчетного года (тыс. руб.)	14 100	8 634

В соответствии с приведенными данными Общество уверено в том, что хозяйственная деятельность будет непрерывной и устойчивой в последующих периодах. События и условия, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, отсутствуют.

18. ПРЕКРАЩЕННЫЕ ОПЕРАЦИИ.

Прекращенных операций не имеется.

19. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

20. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ.

Государственная помощь не предоставлялась.

21. О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИИ.

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

«12» марта 2021 года



Пыхарева А.А.
Жмычкова Е.М.

Пыхарева А.А.

Жмычкова Е. М.