

ПОЯСНЕНИЯ

к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах

ООО «Брукер» за 2021 г. (тыс. руб.)

31.12.2021

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ.....	2
2. ПРАВИЛА, ПО КОТОРЫМ СФОРМИРОВАНА БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ	3
3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ	3
4. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	3
5. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	4
6. ПРОЧИЕ ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ	5
7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	6
8. ЗАПАСЫ	6
9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	7
10. УЧЕТ АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, СТОИМОСТЬ КОТОРЫХ ВЫРАЖЕНА В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ	7
11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ	8
12. ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ	9
13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА.....	9
14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	9
15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	10
16. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	10
17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	11
18. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	12
19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	13
20. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ	14
21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ	14
22. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	17
23. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ.....	18
24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
25. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ.....	18
26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	18
27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ	18
28. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ	19
29. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ	19
30. О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ	19

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ ОБ ОРГАНИЗАЦИИ

Данные Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2021 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации. Все суммы представлены в тыс. рублей. Отрицательные показатели отражаются в круглых скобках.

1.1. Полное наименование организации:

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

ОГРН 1037739091961, дата регистрации 05.11.1998

Размер уставного капитала составляет 55 000 000 руб.

Общество в 2021 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.

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. Основные виды деятельности по ОКВЭД:
31.62.9 - Предоставление услуг по монтажу, ремонту и техническому обслуживанию прочего электрооборудования, не включенного в другие группировки
46.69 - Торговля оптовая прочими машинами и оборудованием

Лицензий нет.

Среднегодовая численность персонала в 2021 году составила – 38 человека, в 2020 году составила –39 человек.

Сумма налогов и взносов, уплаченная в 2021 году: 110 594 тыс. руб., в 2020 году : 105 788 тыс. руб.

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

Совет директоров Общества состоит из трех человек:

- Роалд Грэм Вебстер, США – председатель;
- Джейсон Фесслер, США;
- Анастасия Медведкова, РФ, финансовый контролер ООО «Брукер».

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.

3. УЧЕТНАЯ ПОЛИТИКА И ЕЕ ИЗМЕНЕНИЯ

Основные положения учетной политики раскрыты в каждом пункте данных Пояснений.

Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 10 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности (п. 3 ПБУ 22/2010, п. 11 ПБУ 4/99).

Изменения, внесенные в учетную политику в 2021 году по сравнению с 2020 годом, связаны с обязательным к применению с 01.01.2021 ФСБУ 5/2019 «Запасы». Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Изменения в учетной политике в связи с применением ФСБУ 5 /2019 не оказало существенного влияния на финансовое положение Общества, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств.

Досрочное применение с 2021 года ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды" не осуществлялось.

4. 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.

Вложения в нематериальные активы включаются в показатель "Нематериальные активы".

На отчетную дату все нематериальные активы полностью самортизированы. Ниже представлена расшифровка нематериальных активов, отраженных в стр. 1110 бухгалтерского баланса (в тыс. руб.):

Нематериальные активы (стр. 1110):	На 01.01.2021.	Движение за период		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Программы для ЭВМ	5 843	0	0	5 843
Амортизация программ для ЭВМ	(5 843)	0	0	(5 843)
ИТОГО:	0	0	0	0

5. 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.

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

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.

Переоценка объектов ОС по текущей (восстановительной) стоимости не производится. Существенной модернизации основных средств не производилось.

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

Объекты ОС, полученные по договорам, предусматривающим исполнение обязательств неденежными средствами, отсутствуют.

Величина незавершенных капитальных вложений в объекты, которые впоследствии будут приняты к учету на счете 01, включается в показатель строки «Основные средства».

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

Основные средства (стр. 1150):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Машины и оборудование	116 021	14 504	(10 270)	120 255
Амортизация машин и оборудования	(96 491)	7 313	(10 289)	(99 467)
Офисное оборудование	11 562	578	(988)	11 152
Амортизация Офисного оборудования	(10 590)	988	(620)	(10 222)
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 115	220		1 335
Амортизация производственного и хозяйственного инвентаря	(887)		(360)	(1 247)
Прочие основные средства	854	772		1 626
Амортизация прочих основных средств	(854)		(10)	(864)
Незавершенные капитальные вложения	0	20 359	(15 993)	4 366
ИТОГО:	20 730	44 734	(38 530)	26 934

Иное использование основных средств

Наименование показателя	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021
		Д-т	К-т	
Подученные в аренду ОС, числящиеся за балансом (автомобили)	35 424	9 336	6 168	38 592
ТМЦ, принятые на ответственное хранение	9 934	18 075	23 126	4 883
ИТОГО:	45 358	27 411	29 294	43 475

Общество арендует помещение в г. Москве площадью 750,2 кв. м.

6. 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.):

Прочие активы (стр. 1190)	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021
		Д-т	К-т	
Программные продукты	218	446	160	504
ИТОГО:	218	446	160	504

7. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету "Учет финансовых вложений" ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина России от 10.12.2002 № 126н.

В течение отчетного периода движений финансовых вложений не было. На отчетную дату сумма финансовых вложений равна нулю.

8. ЗАПАСЫ

Учет запасов ведется в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным Приказом Минфина России от 15.11.2019 № 180н.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 «Запасы» отражаются перспективно.

Оценка при приобретении: по фактической.

Оценка при списании: ФИФО

Резерв под обесценение запасов создается по отдельным видам (группам) аналогичных или связанных материалов, товаров. Резерв создается на конец года. Создание резерва отражается на счетах учета затрат, на которые обычно списывается стоимость соответствующих запасов, с тем чтобы в случае последующего восстановления резерва в отчете о финансовых результатах уменьшались те же статьи, которые ранее были увеличены при создании резерва.

За отчетный период резерв не создавался.

В составе расходов будущих периодов учитываются затраты на приобретение неисключительных прав программных продуктов, срок использования которых менее 12 месяцев после отчетной даты.

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

Запасы (стр. 1210):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Сырье и материалы	34 019	69 927	64 855	39 090
Товары для перепродажи	63 993	500 240	471 712	92 521
Расходы будущих периодов	385	680	590	475
ИТОГО:	98 397	570 847	537 158	132 086

9. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В соответствии с учетной политикой в бухгалтерском учете Общество создает резервы сомнительных долгов в случае признания дебиторской задолженности сомнительной. 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 отчетном периоде резерв не начислялся.

Авансы, выданные поставщикам при создании активов, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Суммы страховых премий, уплаченные Обществом в соответствии с договорами страхования, отражаются в составе дебиторской задолженности.

Выданные авансы отражаются за минусом принятого к вычету НДС.

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

Дебиторская задолженность (стр. 1230):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Авансы, выданные поставщикам	12 286	194 022	185 586	20 722
Задолженность покупателей	86 499	1 042 397	1 090 040	38 856
Переплата налогов в бюджет	4 656	38	4 520	174
Прочая дебиторская задолженность	12 245	537	7 995	4 787
ИТОГО:	115 686	1 236 994	1 288 141	64 539

10. 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. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы за исключением курсовой разницы, связанной с формированием уставного капитала Общества, которая подлежит отнесению на добавочный капитал.

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.

Курсы валют:

Валюта	На 31.12.2021	На 31.12.2020
1 доллар США	74,29	73,88
1 Евро	84,07	90,68

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.

Величина курсовых разниц, образовавшихся по операциям пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте и в рублях отражена в таблицах Прочих доходов и расходов в пп.17, 18 данных Пояснений.

11. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

1. Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов следующие виды активов:

- остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах;
- денежные переводы в пути на отчетную дату;
- высоколиквидные финансовые вложения, которые подвержены незначительному риску изменения стоимости и могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств. К таким вложениям общество, в частности, относит банковские депозиты на срок до трех месяцев, а также векселя Сбербанка России, используемые при расчетах за реализованные товары, выполненные работы, оказанные услуги, со сроком погашения до трех месяцев.

2. В Отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) общество отражает без учета НДС.

В Отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);

- перечисленные в составе платежей поставщикам (подрядчикам);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Денежный поток по НДС свернуто отражается по строке «Прочие поступления» или «Прочие платежи».

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 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Денежные средства в рублях на счетах в банках	104 580	1 111 534	963 654	252 460
Денежные средства в иностранной валюте на счетах в банках	32 494	101 263	86 633	47 123
Денежные средства на карточном счете	1 522	10 041	9 859	1 704
ИТОГО:	138 596	1 222 838	1 060 146	301 288

12. ИЗМЕНЕНИЯ В КАПИТАЛЕ

Капитал	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Уставный	55 000			55 000
Нераспределенная прибыль (убыток)	241 704		82 553	324 257
Итого:	296 704		82 553	379 257

По состоянию на 31.12.2021 г. Уставный капитал Общества полностью оплачен и состоит из 55 000 тыс. руб.

В 2021-2020 годах дивиденды акционерами (участниками) объявлены не были.

13. ЗАЕМНЫЕ СРЕДСТВА

Учет кредитов и займов ведется в соответствии с ПБУ 15/2008 «Учет расходов по займам и кредитам».

В 2020 и 2021 году Обществом не было получено кредитов и займов.

14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ

В состав кредиторской задолженности на конец отчетного периода входят:

- задолженность по расчетам с поставщиками в соответствии с условиями заключенных договоров;
- авансы полученные;

- задолженность по сумме налогов, оплата по которой возникает в 2021 году;
- прочая кредиторская задолженность.

Общество не имело просроченных обязательств по налогам и сборам.
Полученные авансы отражаются за минусом начисленного НДС.

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

Кредиторская задолженность (стр. 520):	На 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Задолженность поставщикам	2 870	708 611	727 124	21 383
Авансы полученные	56 884	727 905	762 578	91 557
Задолженность по налогам в бюджет	4497	0	15 680	20 177
Прочая кредиторская задолженность	136	6	80	210
ИТОГО:	64 387	1 436 522	1 505 462	133 327

15. 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.

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 01.01.2021.	Движение за период.		На 31.12.2021.
		Д-т	К-т	
Резерв по неиспользованным отпускам созданный	15 693		187	15 880
ИТОГО:	15 693		187	15 880

16. ОБЕСПЕЧЕНИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ

В отчетном периоде выданных и полученных обязательств не было.

17. ИНФОРМАЦИЯ ПО ДОХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет выручки и прочих доходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Доходы организации» ПБУ 9/99.

Выручка признается по методу начисления, выручка по мере готовности отсутствует.

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

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

Выручка (стр. 2110)	За 2021 г.	За 2020 г.
От реализации товаров для перепродажи	703 371	489 532
От реализации работ и услуг	165 479	180 421
ИТОГО:	868 850	669 953

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

Регион	Выручка от реализации товаров	Выручка от реализации работ и услуг
Россия	682 750	96 183
Другие страны СНГ - всего	16 408	3 670
Азербайджан	-	345
Беларусь	2 749	175
Казахстан	13 659	2 325
Узбекистан	-	825
Другие страны дальнего зарубежья - всего	4 212	65 627
Швейцария	-	2 717
Германия	4 212	62 910
Итого	703 371	165 479

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

Договоры, предусматривающие исполнение обязательств неденежными средствами, не заключались, выручка по таким договорам отсутствует.

Прочие доходы и расходы показаны развернуто.

Прочие доходы (стр. 2320 и 2340)	За 2021 г.	За 2020 г.
Проценты к получению	2	
Курсовые разницы (оплата в валюте)	7 372	18 404
Курсовые разницы (оплата в рублях)	1 067	6 733

Безвозмездно полученное имущество	51 014	36 473
Доходы от продажи основных средств	14 480	3 515
Списание кредиторской задолженности	400	244
Прочее	1	1 324
ИТОГО:	74 337	66 694

18. ИНФОРМАЦИЯ ПО РАСХОДАМ, ОТРАЖЕННЫМ В ОТЧЕТЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Учет расходов ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Расходы организации» ПБУ 10/99.

Управленческие расходы на конец каждого отчетного периода в качестве условно-постоянных списываются непосредственно в дебет счета 90.

Порядок признания управленческих расходов:

- расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления,
- расходы раскрываются в Отчете о Финансовых результатах отдельной строкой.

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

Себестоимость продаж (стр. 2120 Отчета о финансовых результатах)	За 2021 г.	За 2020 г.
Себестоимость проданных товаров	434 903	338 010
Себестоимость проданных работ, услуг	108 375	76 595
ИТОГО:	543 278	414 605

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

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

Затраты на производство (стр. 2120, 2210, 2220)	За 2021 г.	За 2020 г.
Материальные затраты	9 357	9 364
Амортизация	11 103	24 655
Оплата труда	154 510	144 235
Отчисления на социальные нужды	31 588	30 109
Прочие управленческие расходы	70 795	63 187
ИТОГО:	277 353	271 550

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

Прочие расходы (стр. 2330и 2350)	За 2021 г.	За 2020 г.
Расходы при продаже основных средств	2 306	2 104
Курсовые разницы (оплата в валюте)	8 210	10 148
Курсовые разницы (оплата в рублях)	2 296	13 208

Утилизация товаров	1 459	0
Прочие расходы	4 123	6 633
ИТОГО:	18 394	32 093

19. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Расчет налога на прибыль организаций, а также учет отложенных налоговых активов и обязательств ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» ПБУ 18/02.

Текущий налог на прибыль определяется на основании декларации по налогу на прибыль организации (строка 180 листа 02).

Наименование показателя	На 31.12.2021.	На 31.12.2020.
Прибыль до налогообложения (стр. 2300 Отчета о финансовых результатах)	104 162	18 399
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	20 832	3 680
Постоянный налоговый расход (доход)	777	619
Отложенный налог на прибыль	(130)	238
Текущий налог на прибыль (стр. 2411 Отчета о финансовых результатах)	21 479	4 537

Постоянный налоговый расход начислен на сумму не принятых в налоговом учете расходов в размере 3 883.

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.

Общество отражает в Бухгалтерском балансе величину отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств развернуто.

Информация о возникших (погашенных) временных разницах, повлиявших на формирование отложенного налога на прибыль, представлена в таблице (тыс. руб.).

Наименование	Возникло		Погашено	
	Сумма разницы	ОНА/ОНО	Сумма разницы	ОНА/ОНО

Вычитаемые временные разницы:	480	96	325	65
- по оценочным обязательствам	475	95	290	58
- по основным средствам	5	1	35	7
Налогооблагаемые временные разницы:	805	161		
- по основным средствам	805	161		

20. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

Общество не является акционерным, акций не имеет.

21. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ И БЕНЕФИЦИАРЫ

1. На 31.12.2021 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, поскольку входят в одну группу компаний «Брукер». Дочерних, преобладающих, зависимых обществ нет.

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 (в тыс. руб.):

Информация о связанных сторонах	1.
	Bruker AXS GmbH
Характер отношений	Входит в группу компании

Виды операций	Импорт, экспорт товаров (услуг)	
Объем операций каждого вида (в тыс. руб.)	Импорт товаров – 126 414	Экспорт услуг – 24 600
Стоимостные показатели по не завершённым на конец отчетного периода операциям	Кредиторская задолженность 16 289	Дебиторская задолженность 8 400
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, безнал. руб. и евро	
Информация о связанных сторонах	2.	
	Bruker BioSpin GmbH	
Характер отношений	Входит в группу компании	
Виды операций	Импорт товаров (услуг)	
Объем операций каждого вида (в тыс. руб.)	Импорт товаров, услуг – 2 692	
Стоимостные показатели по не завершённым на конец отчетного периода операциям	Кредиторская задолженность - 775	
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, безнал. евро	
Информация о связанных сторонах	3.	
	Bruker Daltonik GmbH	
Характер отношений	Входит в группу компании	
Виды операций	Импорт, экспорт товаров (услуг)	
Объем операций каждого вида (в тыс. руб.)	Импорт товаров – 110 757	Экспорт услуг – 47 172
Стоимостные показатели по не завершённым на конец отчетного периода операциям	Кредиторская задолженность 1 135	Дебиторская задолженность 2 160
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, безнал. руб.	
	4.	

Информация о связанных сторонах	Bruker Nano GmbH	
Характер отношений	Входит в группу компании	
Виды операций	Импорт, экспорт товаров (услуг)	
Объем операций каждого вида (в тыс. руб.)	Импорт товаров – 4 783	Экспорт услуг – 9 000
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Кредиторская задолженность 0	Дебиторская задолженность 2 400
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, безнал. руб.	
Информация о связанных сторонах	5.	
	Bruker Optik GmbH	
Характер отношений	Входит в группу компании	
Виды операций	Импорт, экспорт товаров (услуг)	
Объем операций каждого вида (в тыс. руб.)	Импорт товаров – 233 118	Экспорт услуг – 1 332
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Кредиторская задолженность 1 545	Дебиторская задолженность 99
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, безнал. руб.	
Информация о связанных сторонах	6.	
	Bruker Switzerland AG	
Характер отношений	Входит в группу компании	
Виды операций	Импорт, экспорт товаров (услуг)	
Объем операций каждого вида (в тыс. руб.)	Импорт товаров, услуг 5 222	Экспорт товаров, услуг 3 260
Стоимостные показатели по не завершенным на конец отчетного периода операциям	Кредиторская задолженность 0	Дебиторская задолженность 1 920

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, безнал. евро, руб.
--	---

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

3. Контролируемые и контролирующие лица, с которыми не было операций в отчетном периоде.

Наименование связанной стороны (юридическое или физическое лицо)	Характер отношений
Frank H. Laukien, PhD, США	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.

4. Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу (6 чел.):

- Пыхарева А. А., генеральный директор;
- Голованов Д. Г., заместитель генерального директора, руководитель подразделения Bruker AXS;
- Михалицына И. В., заместитель генерального директора, руководитель подразделения Bruker Optics;
- Бурмыкин Д.А., руководитель подразделения Bruker Daltonics LSMS;
- Денисов С.В., руководитель сервисной службы подразделения Bruker Daltonics;
- Казаков В.С., руководитель подразделения Bruker M&D по России и странам СНГ, приведены в таблице ниже:

Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	51 138
- оплата труда за отчетный период	33 478
- начисленный на оплату труда НДФЛ	5 908
- начисленные на оплату труда страховые взносы	7 862
- оплата ежегодного оплачиваемого отпуска за работу в отчетном периоде	3 890

22. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.

Настоящая бухгалтерская отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности Общества, которое предполагает реализацию активов и урегулирование обязательств и договорных обязательств в ходе обычной деятельности.

Наименование показателя	На 31.12.2021 (тыс. руб.)	На 31.12.2020 (тыс. руб.)	На 31.12.2019 (тыс. руб.)
Стоимость чистых активов	379 257	296 704	282 605

Как видно из расчета, недостаточность чистых активов не наблюдается.

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

Показатель	На 31.12.2021	На 31.12.2020
Выручка от реализации	868 850	669 953
Чистая прибыль/(убыток) отчетного года (тыс. руб.)	82 553	14 100

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.

23. 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.

24. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧАСТИИ В СОВМЕСТНОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Участие в совместной деятельности отсутствует.

25. ИНФОРМАЦИЯ, СВЯЗАННАЯ С ОСУЩЕСТВЛЕНИЕМ ДОГОВОРА ДОВЕРИТЕЛЬНОГО УПРАВЛЕНИЯ ИМУЩЕСТВОМ

Договор доверительного управления имуществом не заключался.

26. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ И УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В феврале 2022 года были введены санкции в отношении РФ и ряда российских лиц и организаций. Данное обстоятельство привело к существенному росту волатильности на фондовых и валютных рынках, росту процентных ставок по кредитам, осложнению работы финансового сектора, нарушению логистических и производственных цепочек.

Общество оценивает данные события как некорректирующие события после отчетной даты, которые могут оказать существенное влияние на бизнес-процессы Общества.

В настоящее время Общество производит анализ возможного влияния постоянно меняющихся событий на финансовое положение и результаты работы Общества. Однако неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия данных событий после отчетной даты в денежном выражении.

27. ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ПРЕКРАЩЕННЫХ ОПЕРАЦИЯХ

Обществом не принималось решение о прекращении деятельности по производству продукции, продаже товаров, выполнению работ, оказанию услуг, которая может быть

выделена операционно и (или) функционально для целей составления бухгалтерской отчетности (п. 4 ПБУ 16/02).

Прекращенные операции отсутствуют.

28. ПОТЕНЦИАЛЬНО СУЩЕСТВЕННЫЕ РИСКИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности по оценке Общества отсутствуют.

29. ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

Государственная помощь не предоставлялась.

30. О ЧРЕЗВЫЧАЙНЫХ ФАКТАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ И ИХ ПОСЛЕДСТВИЯХ

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в Обществе не было.

Генеральный директор

Главный бухгалтер

04 марта 2022 года



/ Божарева А.В. /
/ Митчаева Е.М. /