

ПОЯСНЕНИЯ
к бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Бентли Системс» за 2020 год

1. Общие сведения

Полное наименование фирмы: Общество с ограниченной ответственностью «Бентли Системс».

Общество зарегистрировано по адресу:

115054, Москва г, Дубининская ул, д. 53, стр. 5

ИНН: 7719575410

КПП: 772501001

Зарегистрировано Межрайонной инспекцией Федеральной налоговой службы № 46 по г. Москве. Дата государственной регистрации 9 декабря 2005 года, ОГРН 1057749473176.

Основным видом деятельности Общества по уставу является: распределение, маркетинг и реализация программного обеспечения, а также предоставление права на использование такой продукции и выдача лицензий на такую продукцию, вместе с предоставлением услуг по эксплуатации, поддержке и обучению.

Общество реализует следующие программные продукты и их модификации:

AECOsim	Bentley SewerGEMS	Work Package Server
Bentley speedikon	Bentley WaterGEMS	Bentley Substation
Bentley Rail Track	Bentley i--model Composition Service	Promis.e
Power GEOPAK	AssetWise	GeoStructural
Power InRoads	MicroStation	gINT
Power Rail Track	AutoPIPE	ProStructures
PowerCivil	AutoPLANT Modeler	STAAD
PowerSurvey	OpenPlant	Structural
Bentley Clash Resolution	Bentley CONNECTIONS Passport	RM Bridge
Schedule Simulation	Bentley Descartes	AssetWise
ConstructSim	LIMCON	ProjectWise
Navigator	ProConcrete	ProSteel
Plaxis	Synchro	

Среднесписочная численность сотрудников Общества за отчетный период составила 16 человека (за 2019 г – 17 человека).

Единоличный исполнительный орган - генеральный директор Общества.

Генеральным директором общества с 11.02.2013 г. По 31.05.2020 являлся Дубовицкий Николай Алексеевич, с 01.06.2020 Генеральным директором является Харченко Олег Леонидович.

Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

Аудитор Общества:

Акционерное общество «БДО Юникон» (АО «БДО Юникон»)

Зарегистрировано Инспекцией Министерства РФ по налогам и сборам № 26 по Южному административному округу г. Москвы за основным государственным регистрационным номером 1037739271701.

Место нахождения: 117587, Россия, г. Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11.

АО «БДО Юникон» является членом профессионального аудиторского объединения Некоммерческое партнерство «Аудиторская Палата России», основной регистрационный номер записи в государственном реестре аудиторов и аудиторских организаций 10201018307.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность и данные пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2020 год, сформированной Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» № 402-ФЗ от 06.12.2011 и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Министерства финансов Российской Федерации № 34н от 29.06.1998.

2.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах

При учете хозяйственных операций, выраженных в иностранной валюте, применялся официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на дату совершения операции в иностранной валюте. Денежные средства на валютных счетах в банках и средства в расчетах в иностранной валюте (за исключением средств полученных и выданных авансов и предварительной оплаты) отражены в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе официальных курсов валют, действовавших на отчетные даты:

Валюта	31 декабря 2018 года	31 декабря 2019 года	31 декабря 2020 года
Доллар США	69,4706	61,9057	73,8757
Евро	79,4605	69,3406	90,6824

Курсовые разницы, образовавшиеся в течение года по операциям пересчета (в том числе по состоянию на отчетную дату) выраженной в иностранной валюте стоимости активов и обязательств, подлежащих оплате в иностранной валюте или рублях, отнесены на финансовые результаты как прочие расходы или доходы.

2.2. Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В бухгалтерском балансе финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, отнесены к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства рассматриваются как долгосрочные.

2.3. Основные средства

В составе основных средств отражены оборудование, транспортные средства и другие соответствующие объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев. Объекты основных средств приняты к учету по фактическим затратам на приобретение.

Приобретенные объекты с первоначальной стоимостью до 40 тыс. руб. за единицу учитываются в составе материально-производственных запасов.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Амортизация основных средств производится по единым нормам амортизационных отчислений, исчисленным исходя из сроков полезного использования.

Срок полезного использования поступающих объектов основных средств и доходных вложений определяется при вводе объекта основных средств в эксплуатацию, исходя из предполагаемого

(планируемого) срока его эксплуатации в целях производства или управления. **Срок полезного использования** определяется самостоятельно, руководствуясь положениями п. 20 ПБУ 6/01.

Принятые Обществом сроки полезного использования по группам основных средств приведены ниже.

Группа основных средств	Сроки полезного использования (число лет) объектов, принятых на баланс с 01.01.2009
Компьютерная техника	2-3
Офисное оборудование	3-7
Прочие	7-10

Амортизация по основным средствам начисляется линейным способом. Амортизация не начисляется по полностью амортизированным объектам, не списанным с баланса. Доходы и расходы от выбытия основных средств отражены в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Переоценка основных средств на начало года не производится.

В 2020 году Общество не имело основных средств, стоимость которых не погашается.

Общество арендует помещения по операционной долгосрочной аренде в 2020 году. Общество не предоставляло в аренду основные средства, а также не передавало основные средства в залог.

2.4. Материально-производственные запасы

Материально-производственные запасы оценены в сумме фактических затрат на приобретение. При отпуске материально-производственных запасов на продажу и ином выбытии оценка производится по методу средней себестоимости. Общество не формирует резерв по снижению материально-производственных запасов. Общество не передавало материально-производственные запасы в залог.

2.5. Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные Обществом в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам (расходы по лицензионным договорам), отражены как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым они относятся: стоимость лицензионных прав на программы ЭВМ – в течение 5 лет; стоимость лицензионных прав на иные результаты интеллектуальной деятельности и средства индивидуализации – в соответствии со сроками действия лицензионных договоров; расходы на добровольное медицинское страхование сотрудников, а также страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний.

2.6. Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между Обществом и покупателями с учетом НДС.

2.7. Уставный капитал

Уставный капитал отражен в сумме номинальной стоимости доли участника Общества. Величина уставного капитала соответствует величине, установленной в уставе Общества. Уставный капитал Общества полностью оплачен.

2.8. Признание доходов

Выручка от продажи товаров признавалась по мере отгрузки товаров покупателям и предъявления им расчетных документов в соответствии с Положением по бухгалтерскому учёту «Доходы организации» ПБУ 9/99. Она отражена в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость. Общество не имело договоров, предусматривающих исполнение обязательств неденежными средствами.

В составе прочих доходов Общества признаны:

доходы от выбытия прочих активов;

доходы от оказания прочих услуг;

курсовые разницы;

прочие доходы.

2.9. Признание расходов

Общехозяйственные расходы и расходы по основному производству полностью признаются в текущем периоде в качестве расходов по обычным видам деятельности и списываются в дебет счета 90 «Себестоимость продаж» по аналитическому признаку «Управленческие расходы», «Коммерческие расходы» и «Себестоимость» соответственно.

2.10. Изменения в учетной политике Общества на 2020 год

Изменений в учетную политику на 2020 год Общество не вносило.

2.11. Сравнительные данные

Сравнительные данные в отчетности Общества за 2020 год соответствуют данным отчетности за 2019 год.

3. Анализ и оценка структуры бухгалтерского баланса и отчета о финансовых результатах

3.1. Анализ бухгалтерского баланса

Соотношение текущих активов к текущим обязательствам следующее:

Показатель	31 декабря 2018	31 декабря 2019	31 декабря 2020
Текущие активы	213 650	489 734	468 854
Текущие обязательства	140 715	359 292	221 694
Текущая ликвидность	1,52	1,36	2,12

3.2. Динамика прибыли за 2020 год:

Выручка		Себестоимость		Валовая прибыль		Динамика прибыли D,%
2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	2019 г.	2020 г.	
388 821	529 905	-175 074	-244 655	213 747	285 250	33%

3.3. Чистые активы Общества:

Период	Уставный капитал	Чистые активы
на 31 декабря 2018	300	81 115
на 31 декабря 2019	300	141 049
на 31 декабря 2020	300	257 291

Бухгалтерская отчетность Общества была подготовлена на основании допущения о том, что Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения или необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, а, следовательно, обязательства Общества будут погашаться в установленном порядке. Возможность Общества по продолжению его деятельности полностью зависит от предоставления финансовой поддержки со стороны материнской компании. Руководство Общества получило заверения в том, что такая поддержка будет оказана и, следовательно, считает, что продолжение подготовки бухгалтерской отчетности на основании вышеуказанного допущения является правомерным. Руководство Общества также работает над увеличением денежных поступлений за счет увеличения оборачиваемости дебиторской задолженности.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Внеоборотные активы «Основные средства» (строка 1150 Баланса)

По состоянию на 31 декабря 2020 года балансовая стоимость амортизируемых основных средств за вычетом накопленной амортизации составила 1 555 тыс. руб. (31 декабря 2019 – 2 140 тыс. руб., 31 декабря 2018 – 1 803 тыс. руб.).

Наличие и движение основных средств показано в таблице 2.1., 2.2 Приложения к Пояснению бухгалтерской (финансовой) отчетности в части основных средств.

4.1.1. Арендованные основные средства

Общество арендует офис площадью 349,00 кв. м по адресу: 115154, Москва г, Дубининская ул, д. 53, стр. 5. Срок аренды с 01.05.2014 по 30.04.2024 с пролонгацией. Сумма ежемесячных арендных платежей – за период с 01.01.2020 по 31.12.2020 составила 741 (в т.ч. НДС 124) тыс. рублей. За отчетный период Общество не имело иных арендованных основных средств.

Расходы на тепло-, энерго-, водоснабжение оплачиваются отдельно в составе комплексного технического и эксплуатационного обслуживания помещения.

4.2. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Дебиторская задолженность Общества состоит из задолженности контрагентов за выполненные работы, оказанные услуги, и авансов, выданных за предоставляемые услуги.

Дебиторская задолженность	31 декабря 2018	%	31 декабря 2019	%	31 декабря 2020	%	Изменение
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 556	8,10%	6 991	6,29%	4 015	6,11%	(2 976)
Расчеты с покупателями и заказчиками	83 419	89,47%	101 655	91,45%	60 907	92,68%	(40 748)
Расчеты по налогам и сборам	321	0,34%	322	0,29%	322	0,49%	0
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	439	0,47%	336	0,30%	271	0,41%	(65)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Бентли Системс» за 2020 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (расчеты по добровольному медицинскому страхованию)	1 506	1,62%	1 858	1,67%	203	0,31%	(1 655)
Итого	93 241	100%	111 162	100%	65 718	100%	(45 444)

Движение резерва по сомнительной задолженности и расшифровка представлена ниже:

	2019	2020
Остаток на 01 января	139	7 253
Начисление	7 114	6 308
Использование/ Восстановление	-	(1)
Остаток на 31 декабря	7 253	13 560

4.3. Денежные средства (строка 1250 Баланса)

Показатель	31 декабря 2018	31 декабря 2019	31 декабря 2020
Денежные средства в кассе	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах в рублях	117 935	373 597	392 651
Денежные средства на валютных счетах в иностранной валюте	860	766	914
Итого строка	118 795	374 363	393 566

4.4. Прочие оборотные активы и прочие внеоборотные активы (строка 1260 Баланса)

Расходы будущих периодов формируются из расходов на программное обеспечение. Произведенные расходы, учтенные обществом на счете 97 и имеющие краткосрочный характер, отражены в бухгалтерском балансе по строке 1260. Также в составе прочих оборотных активов числятся суммы НДС, начисленных с полученных авансов:

Показатель	31 декабря 2018	31 декабря 2019	31 декабря 2020
НДС по авансам и предоплатам	1 118	3 645	7 494
Добровольное страхование			1 569
Программное обеспечение	334	398	342
Итого	1 452	4 043	9 405

4.5. НДС по приобретенным ценностям (строка 1220 Баланса)

Сумма налога на добавленную стоимость по приобретенным ценностям, не предъявленная к вычету из бюджета по состоянию на конец отчетного периода, составила 157 тыс. руб., (31 декабря 2019 – 157 тыс. руб., 31 декабря 2018 – 153 тыс. руб.).

4.6. Уставный капитал (строка баланса 1310)

Уставный капитал организации составляет 300 тыс. рублей. По состоянию на 31 декабря 2020 года уставный капитал Общества полностью оплачен.

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Бентли Системс» за 2020 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Учредителями являются:

Участник	Страна	Доля владения %
"БиЭсАй Холдингс Б.В."	Нидерланды	99%
Бентли Системс Юроп Б.В."	Нидерланды	1%
Итого		100%

Единственным акционером Компаний "БиЭсАй Холдингс Б.В." и "Бентли Системс Юроп Б.В." является Компания «Бентли Системс Инкорпорейтед» (Bentley Systems Incorporated), созданная и действующая по законодательству США, зарегистрированная в Секретариате Штата Делавер (США) за № 2119446 по адресу: Стоктон Драйв 685 19341, Экстон, Пенсильвания, Соединенные Штаты Америки.

Конечными бенефициарами «Бентли Системс Инкорпорейтед» (Bentley Systems Incorporated) являются Барри Джей. Бентли (Barry J. Bentley) и Кит А. Бентли (Keith A. Bentley), имеющие доли более 20% каждый. Доли остальных акционеров не превышают 20%.

Дивиденды за 2019 и 2020 годы не начислялись и не уплачивались.

4.7. Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Расшифровка кредиторской задолженности представлена ниже:

Кредиторская задолженность	31 декабря 2018	%	31 декабря 2019	%	31 декабря 2020	%	Изменение
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	87 995	77,28%	264 378	80,33%	127 105	80,34%	(137 273)
Расчеты с покупателями и заказчиками	12 028	10,56%	31 910	9,70%	55 416	27,49%	23 506
Расчеты по налогам и сборам	12 744	11,19%	31 394	9,54%	17 479	8,67%	(13 915)
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	871	0,76%	1 048	0,32%	1 524	0,76%	476
Расчеты с подотчетными лицами	216	0,19%	382	0,12%	85	0,04%	(297)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12	0,01%		0,00%		0,00%	0
Итого	113 866	100%	329 112	100%	201 609	100%	(127 503)

4.8. Полученные банковские гарантии

По состоянию на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 полученных банковских гарантий нет.

4.9. Оценочные обязательства (строка 1540 Баланса)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Бентли Системс» за 2020 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Формирование оценочных обязательств на предстоящую оплату отпусков ведется в соответствии с ПБУ 08/2010, утв. Приказом Минфина России от 13.12.2010 №167н.

Согласно учетной политике на отчетную дату Общество создало резервы по неиспользованным отпускам и годовой премии в размере 20 085 тыс. рублей (строка 1540 Баланса).

Вид резерва	Период	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Итого	2019	26 849	25 616	(22 285)	0	30 180
	2020	30 180	13 218	(23 313)	(4 567)	20 085
Резерв по годовому бонусу сотрудников	2019	16 704	18 323	(17 573)	0	17 454
	2020	17 454	7 911	(12 887)	(4 567)	7 911
Резерв по неиспользованным отпускам	2019	10 145	7 293	(4 712)	0	12 726
	2020	12 726	5 307	(5 859)	0	12 174

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах)

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) отражена по строке 2110 Отчета о финансовых результатах:

Выручка	2019	%	2020	%	Изменение
Программный продукт лицензия	88 851	18%	173 741	35%	84 890
Программные продукты (CD Лицензии с НДС)	3 506	1%	0	0%	-3 506
Программные продукты Select (CD Лицензии с НДС)	17 823	4%	3 003	1%	-14 820
Право неисключительное на лицензии Select (без НДС)	162 835	32%	218 937	44%	56 102
Техническая поддержка Select	96 904	19%	115 809	23%	18 905
Подписка CSS	4 149	1%	8 821	2%	4 672
Услуги консультационные	14 753	3%	9 594	2%	(5 159)
Бонус покупателю		0%	(25 906)	-5%	(25 439)
Итого	388 821	100%	503 999	100%	115 645

5.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

С 01 января 2018 года Лицензионные платежи по договору от 01.01.2012 и дополнительному соглашению от 01.01.2018 составляют 45%.

С 01 января 2019 года Лицензионные платежи по договору от 01.01.2019 для лицензий Bentley составляют 45%, для лицензий Plaxis составляет 60%.

Расходы по обычным видам деятельности отражены по строке 2120 Отчета о финансовых результатах:

Себестоимость продаж	2019	2020
Расходы по предоставлению лицензий	175 074	244 655
Итого	175 074	244 655

5.3. Управленческие расходы (строка 2210 отчета о финансовых результатах):

Управленческие расходы	2019	%	2020	%	Изменение
Оплата труда	32 745	25%	35 917	33%	3 172
Премия	13 322	10%	14 090	13%	768
Страховые взносы	13 513	10%	13 793	13%	280
Субподрядные работы	13 105	10%	10 299	9%	(2 806)
Аренда офиса	7 818	6%	7 793	7%	(24)
Резервы по неиспользованным отпускам	7 293	6%	5 308	5%	(1 985)
Командировочные расходы	5 933	5%	1 481	1%	(4 452)
Семинары, конференции	3 172	2%	0	0%	(3 172)
Бухгалтерские и пр.консультационные услуги	2 352	2%	2 725	2%	374
Представительские расходы	1 947	2%	408	0%	(1 539)
НДС в стоимость	1 907	1%	1 908	2%	1
Медицинское страхование	1 661	1%	1 696	2%	35
Амортизация	942	1%	987	1%	44
Офисные расходы	798	1%	876	1%	78
Мобильная связь	782	1%	342	0%	(440)
Юридические услуги	749	1%	441	0%	(308)
Парковка	627	0%	655	1%	28
Программа комп.	542	0%	286	0%	(257)
Аудит	510	0%	510	0%	0
Размещение статей, информации в печатных	456	0%	1 008	1%	552

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Бентли Системс» за 2020 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

издания					
Премия за счет чистой прибыли	394	0%	118	0%	(275)
Маркетинговые материалы	332	0%	185	0%	(147)
Канцелярские товары	319	0%	102	0%	(217)
Услуги по найму персонала	288	0%	0	0%	(288)
прочие расходы	240	0%	58	0%	(182)
Информационные, технологические услуги	182	0%	23	0%	(159)
Курьерские услуги	179	0%	179	0%	0
Услуги по переводу	9	0%	1	0%	(8)
Обучение, повышение квалификации	0	0%	15	0%	15
Резерв на годовую премию	17 454	13%	7 911	7%	(9 543)
Общий итог	129 570	100%	109 115	100%	(20 455)

5.4. Коммерческие расходы (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

Коммерческие расходы отражены по строке 2220 Отчета о финансовых результатах:

Коммерческие расходы	2019	%	2020	%	Изменение
Маркетинговые мероприятия	476	100%	2 793	100%	2 317
Итого	476	100%	2 793	100%	2 317

5.5. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

Прочие доходы организации (строка 2340 отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы	2019	%	2020	%	Изменение
Курсовые разницы	160	54%	295	6%	135
Списание дебиторской (кредиторской) задолженности	3	1%	29	1%	26
Прочие доходы	135	45%	4 570	93%	4 435
Итого	299	100%	4 894	100%	4 595

В статью прочие доходы включены суммы превышения начисленного резерв по годовому бонусу сотрудников, над суммами фактически выплаченного вознаграждения на 31.12.2020.

Прочие расходы организации (строка 2350 отчета о финансовых результатах)

Прочие расходы	2019	%	2020	%	Изменение
Резерв по сомнительным долгам	7 114	87%	6 308	80%	(806)
Комиссия банка	412	5%	1 073	14%	661
Курсовые разницы - Купля-продажа иностранной валюты	95	1%		0%	(95)
Курсовые разницы	270	3%	303	4%	33
Списание дебиторской задолженности	5	0%	35	0%	30
Прочие доходы и расходы	0	0%	46	1%	46
Списание выделенного НДС на прочие расходы	239	3%	147	2%	(92)
Общий итог	8 134	100%	7 912	100%	(222)

5.6. Учет расчетов по налогу на прибыль

При составлении бухгалтерской отчетности суммы отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств в бухгалтерском балансе отражены развернуто.

Текущий налог на прибыль за 2020 и 2019 год сформирован следующим образом:

Показатель	2019	2020
Прибыль (убыток) до налогообложения	75 866	144 518
Текущий налог на прибыль	(18 022)	(28 385)
в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	(758)	
Изменение отложенных налоговых обязательств	1	
Изменение отложенных налоговых активов	2 089	
Отложенный налог на прибыль	-	108
Чистая прибыль (убыток)	59 934	116 241

Условный расход по налогу на прибыль за 2019 и 2020 гг. составил 18 022 тыс. руб. и 28 385 тыс. руб. соответственно.

Расшифровка сумм отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31 декабря 2020 и на 31 декабря 2019 года, а также соответствующее движение за периоды представлены ниже:

Движение отложенных налоговых активов за 2020 год

Показатель	31 декабря 2019	Увеличение	Уменьшение	31 декабря 2020
Оценочные обязательства и резервы	10 078	9 477	9 329	10 226
Итого	10 078	9 477	9 329	10 226

Движение отложенных налоговых обязательств за 2020 год

Показатель	31 декабря 2019	Увеличение	Уменьшение	31 декабря 2020
Резервы сомнительных долгов	1 611	69	30	1 650
Итого	1 611	69	30	1 650

Движение отложенных налоговых активов за 2019 год

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Бентли Системс» за 2020 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Показатель	31 декабря 2018	Увеличение	Уменьшение	31 декабря 2019
Оценочные обязательства и резервы	7 989	14 360	12 271	10 078
Итого	7 989	14 360	12 271	10 078

Движение отложенных налоговых обязательств за 2019 год

Показатель	31 декабря 2018	Увеличение	Уменьшение	31 декабря 2019
Резервы сомнительных долгов	1 612	89	90	1 611
Итого	1 612	89	90	1 611

5.7. Чистая прибыль отчетного периода

В 2020 и 2019 гг. показатель «Чистый убыток/ (прибыль) отчетного периода» определен по данным бухгалтерского учета исходя из того что, из суммы «Прибыли (убытка) до налогообложения» вычитаются расходы в виде «Текущего налога на прибыль» с учетом временных разниц в виде «Отложенных налоговых активов» и «Отложенных налоговых обязательств».

6. Операции со связанными сторонами

При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание содержание взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма.

Обществом установлен следующий перечень связанных сторон по состоянию на 31 декабря 2019 год и 31 декабря 2020 год:

Учредителями являются:

Компания "БиЭсАй Холдингс Б.В.", созданная и действующая по законодательству Королевства Нидерландов, зарегистрированная Торгово-промышленной палатой Амстердама за № 34085508 по адресу: НИДЕРЛАНДЫ, 2132ДЖЕЙДЖИ ХООФДДОРП, СПИКАЛААН, 37, владеет долей в размере 99% в уставном капитале Общества и Компания "Бентли Системс Юроп Б.В.", созданная и действующая по законодательству Королевства Нидерландов, зарегистрированная Торгово-промышленной палатой Амстердама за № 34085497 по адресу: НИДЕРЛАНДЫ, 2132ДЖЕЙДЖИ ХООФДДОРП, СПИКАЛААН, 37, владеет долей в размере 1% в уставном капитале Общества.

Единственным акционером Компаний "БиЭсАй Холдингс Б.В." и "Бентли Системс Юроп Б.В." является Компания «Бентли Системс Инкорпорейтед» (Bentley Systems Incorporated), созданная и действующая по законодательству США, зарегистрированная в Секретариате Штата Делавер (США) за № 2119446 по адресу: Стоктон Драйв 685 19341, Экстон, Пенсильвания, Соединенные Штаты Америки.

Конечными бенефициарами «Бентли Системс Инкорпорейтед» (Bentley Systems Incorporated) являются Барри Джей. Бентли (Barry J. Bentley) и Кит А. Бентли (Keith A. Bentley), имеющие доли более 20% каждый. Доли остальных акционеров не превышают 20%.

6.1. Движения денежных средств между связанными сторонами

Показатель строки Отчета о движении денежных средств	2019	2020
Поступления от продажи продукции, товаров, работ и услуг (строка 4111), в том числе:	383 312	577 813
Компания "Бентли Системс Юроп Б.В."	-	-
Компания "Бентли Системс Интернешнл"	-	-
Платежи поставщикам (подряд) за сырье, материалы (строка 4121), в том числе:	(36 604)	(434 644)

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Бентли Системс» за 2020 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Компания "Бентли Системс Юроп Б.В."	-	-
Компания "Бентли Системс Интернешнл"	-	(399 635)

6.2. Продажи связанным сторонам за 2019-2020 года

Общество в отчетном году не оказывало услуги связанным сторонам.

6.3. Покупки по связанным сторонам за 2019 -2020 года

С 01 января 2018 года Лицензионные платежи по договору от 01.01.2012 и дополнительному соглашению от 01.01.2018 составляют 45%. С 01 января 2019 года Лицензионные платежи по договору от 01.01.2019 по лицензиям Bentley составляют 45%, по лицензиям Plaxis составляют 60%. Предоставленные лицензии на определенные программные продукты по связанным сторонам признаны в составе расходов по обычным видам деятельности и отражены по строке 2120 Отчета о финансовых результатах за 2020 и 2019 год в размере 244 655 тыс. руб. и 175 074 тыс. руб. соответственно.

6.4. Состояние расчетов со связанными сторонами

Связанная сторона	Характер отношений	Остаток на 31.12.2019 Дт (+), Кт (-)	Начислено, в тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2020 Дт (+), Кт (-)
Компания "Бентли Системс Интернешнл"	предоставление лицензии на определенные программные продукты	(259 867)	(244 655)	399 635	(104 886)
Компания "БиЭсАй Холдингс Б.В."	Учредитель владеет долей в размере 99% в уставном капитале	-	-	-	-
Bentley Systems Inc	предоставление лицензии на определенные программные продукты	1 585	-	-	1 585
Компания "Бентли Системс Юроп Б.В."	Учредитель владеет долей в размере 1% в уставном капитале	-	-	-	-

Связанная сторона	Характер отношений	Остаток на 31.12.2018 Дт (+), Кт (-)	Начислено, в тыс. руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на 31.12.2019 Дт (+), Кт (-)
Компания "Бентли Системс Интернешнл"	предоставление лицензии на определенные программные продукты	(84 793)	(175 074)	-	(259 867)
Компания "БиЭсАй Холдингс Б.В."	Учредитель владеет долей в размере 99% в уставном капитале	-	-	-	-
Bentley Systems Inc	предоставление лицензии на определенные программные продукты	1 585	-	-	1 585

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Бентли Системс» за 2020 год
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Компания "Бентли Системс Юроп Б.В."	Учредитель владеет долей в размере 1% в уставном капитале	-	-	-	-
-------------------------------------	---	---	---	---	---

7. Вознаграждения ключевому управленческому персоналу в течение отчетного периода.

К основному управленческому персоналу Общество относит генерального директора Дубовицкого Н.А. и Хаченко О.Л.

Вознаграждение управленческого персонала составило:

Виды выплат	Сумма, тыс. руб.	
	2019 год	2020 год
Всего, в том числе:	15 367	21 596
Заработная плата	6 068	6 601
Премии	8 306	11 477
Отпуск	929	3 491
Другие виды выплат	64	27

8. Судебные разбирательства

В 2020 году общество не имело судебных разбирательств.

9. Условные факты хозяйственной деятельности

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2020 года и на 31 декабря 2019 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность того, что Общество сможет отстоять свою позицию, является высокой.

По состоянию на 31 декабря 2020 года Общество выявило условные обязательства по налоговым рискам, которые не были начислены, но могут быть оценены. Согласно оценке руководства Общества, такие налоговые обязательства могут быть равны 58 717 тыс. руб. (31 декабря 2019: 50 471 тыс. руб.).

10. События после отчетной даты

Событий после даты баланса (после отчетной даты), требующих раскрытия или изменений в отчетности, не происходило.

11. Непрерывность деятельности

Пандемия коронавируса (COVID-19), вспышка которого произошла в первом квартале 2020 года, предполагает различные меры по предотвращению, сдерживанию и подавлению ее распространения, включая транспортные ограничения, временное закрытие различных организаций, ограничения на проведения собраний и встреч, карантин и изоляцию. Кроме того, в марте 2020 года мировые цены на

нефть существенно снизились. В этот же период курс российского рубля по отношению к основным мировым валютам также существенно снизился. Все это может оказывать влияние на деятельность Общества.

Ввиду значительной степени неопределенности сценария развития ситуации на данный момент достоверная оценка возможных последствий и финансового эффекта указанных выше событий затруднительна к прогнозированию.

Руководство Общества не может достоверно оценить влияние дальнейшего ухудшения экономической и международной ситуации на ее будущее финансовое положение, но принимает во внимание следующие факторы:

- наличие заключенных договоров с контрагентами в ближайшие 12 месяцев после отчетной даты,
- наличие и неизменность емкости рынков сбыта программного обеспечения и оказания услуг Общества на территории РФ,

и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении его способности продолжать свою деятельность непрерывно.

12. Финансовые риски

- валютный риск

Основная часть расходов и обязательств Общества выражена в российских рублях, поэтому руководство Общества оценивает валютный риск как низкий.

- рост кредитных ставок

В настоящее время для исполнения своих обязательств Общество использует собственные средства. Руководство Общества считает, что такая ситуация сохранится и в будущем, и Общество не будет привлекать кредиты для осуществления своей деятельности, т.е. риск роста кредитных ставок руководство Общества оценивает как низкий.

- кредитные риски

Общество подвержено кредитному риску, который обусловлен тем, что контрагенты не смогут выполнить свои обязательства по погашению задолженности.

Проводится оценка их кредитоспособности на предмет оплаты сальдо задолженности. Максимальная величина кредитного риска (сумма дебиторской задолженности покупателей) приведена в п. 4.2. данных пояснений. Руководство компании считает, что дебиторская задолженность покупателей полностью возвратна, за исключением зарезервированных сумм.

- риск ликвидности:

Риск ликвидности связан с возможностью для Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства в виде кредиторской задолженности и др.

Руководство Общества считает, что в будущем Общество будет своевременно погашать все свои финансовые обязательства, однако, в виду возможного ухудшения экономической ситуации в стране, а также сложную международную обстановку, Общество оценивает риск ликвидности как средний.

Общество предполагает продолжить оптимизацию своих издержек, улучшить оборачиваемость дебиторской задолженности, а также развивать свой бизнес на российском рынке с целью увеличения доходов.

13. Правовые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации

законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки.

По мнению руководства Общества по состоянию на 31 декабря 2019 года, 31 декабря 2018 года и 31 декабря 2017 года соответствующие положения налогового законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность того, что Общество сможет отстоять свою позицию, является высокой.

14. Страновые и региональные риски

В настоящий момент основным поставщиком Общества является материнская компания. Возможное ухудшение международной ситуации может потенциально затруднить взаимоотношения общества с этой компанией. Руководство Общества планирует улучшить диверсификацию бизнеса в сторону российского рынка и оценивает уровень странового риска как средний.

15. Отраслевые риски

В условиях ухудшения экономической ситуации российские заказчики, как существующие, так и потенциальные, вынуждены снижать свои расходы в области ИТ. Это может привести к уменьшению уровня доходов со стороны существующих российских заказчиков, а также трудностям в расширении бизнеса на российском рынке. Для снижения отраслевого риска Общество планирует расширять свой бизнес путем предложения на рынке инновационных решений по конкурентоспособным ценам.

ООО «Бентли Системс» настоящим сообщает, что планирует продолжать свою деятельность и у нее отсутствуют намерения ликвидации или сокращения деятельности и, как следствие, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности) как минимум в течение 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

Харченко Олег Леонидович

Главный бухгалтер

Панова Ксения Павловна



Дата 15 февраля 2021