



АО «БОСС. Кадровые системы»
ИНН 7735500387
124460, г. Москва,
муниципальный округ Матушкино вн.тер.г., г.
Зеленоград, ул. Конструктора Гуськова, д. 8,
стр. 11, этаж 1, помещ. VII, ком. 2
Тел.: +7 (495) 225-02-75
Факс: +7 (495) 225-02-76
www.bosshr.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА к бухгалтерской отчетности за 2021 год

1. Общие сведения

Акционерное общество «БОСС. Кадровые системы»
Юридический адрес: 124460, г. Москва, муниципальный округ Матушкино вн.тер.г., г. Зеленоград, ул. Конструктора Гуськова, д. 8, стр. 11,
этаж 1, помещ. VII, ком. 2
Дата регистрации: 5 декабря 2003 года
ОГРН 1037789027210
ИНН 7735500387 КПП 773501001

Уставный капитал 1 000 000 (один миллион) рублей, оплачен полностью.

Основной вид деятельности:

62.01 - Разработка компьютерного программного обеспечения

62.02 – Деятельность консультативная и работы в области компьютерных технологий.

Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2021 года составила 62 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

Бухгалтерский баланс сформирован в соответствии с действующими в РФ правилами бухгалтерского учета и отчетности.

2. Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2021 год утверждена приказом генерального директора от 30 декабря 2020 года № 2/2020-д/ф.

Организация применяет ФСБУ №6/2020 с 01.01.2021 г.

К основным средствам относится имущество стоимостью более 100 000 руб. со сроком полезного использования более 12 месяцев.

Применяется линейный метод амортизации основных средств и нематериальных активов.

Стоимость материально-производственных запасов определяется по фактической себестоимости.

Списание материально-производственных запасов в производство производится по стоимости каждой учетной единицы.

Активы со сроком использования более 12 месяцев, стоимость которых не превышает 100 000 рублей, учитываются в составе материально-производственных запасов и списываются на расходы в момент передачи их в эксплуатацию.

Организация реализует лицензионные права на программы для ЭВМ, включенные в единый реестр российского программного обеспечения, в частности «Система управления персоналом БОСС-Кадровик», RP-Server и обновления к ним. Подобная реализация не облагается НДС в соответствии с п.п.26 п.2 статьи 149 Налогового Кодекса РФ. Реализован отдельный учет облагаемых и необлагаемых НДС операций.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

АО «БОСС. Кадровые системы» применяет льготу по налогу на прибыль и страховым взносам, как организация осуществляющая деятельность в области информационных технологий (п.1.15 статьи 284 и п.1 статьи 427 Налогового Кодекса РФ)

3. Основные показатели деятельности

3.1. В отчетном году выручка АО «БОСС. Кадровые системы» составила:

- доходы от реализации неисключительных прав на программы для ЭВМ – 89 958 тыс. рублей. Этот вид деятельности в соответствии с п.п.26 ст.149 НК РФ не подлежит обложению НДС;

- доходы от реализации услуг (консультационные услуги, услуги по разработке, адаптации и модификации программы БОСС-Кадровик, а также по установке, тестированию и сопровождению указанной программы для ЭВМ и обновлений) - 98 932 тыс. рублей (без учета НДС).

3.2. Прочие доходы 27 032 тыс. рублей включают в себя:

- доходы, полученные от уступки права требования. Права требования дебиторской задолженности АО «Фирма «АйТи. Информационные технологии», ООО «Аплана. Информационные технологии» и ООО «Базовые технологии» переданы по договорам цессии АО «Управляющая компания «АйТи» на сумму 26 085 тыс. рублей;

- доходы от сдачи помещения в субаренду ООО «Реляционное программирование» - 653 тыс. рублей;

- погашены резервы по сомнительным долгам, созданные по итогам 2021 года – 246 тыс. рублей;

- проценты по договорам займа, предоставленным в отчетном периоде – 48 тыс. рублей.

3.3. Расходы, связанные с производством и реализацией – 109 475 тыс. рублей, в т.ч.:

- амортизация основных средств 328 тыс. рублей,

- амортизация нематериальных активов 4 432 тыс. рублей,

- фонд оплаты труда 84 576 тыс. рублей,

- страховые взносы 4 905 тыс. рублей,

- роялти и неисключительные лицензии на программы для ЭВМ 623 тыс. рублей,

- услуги сторонних организаций 4 488 тыс. рублей,

- аренда помещений 8 642 тыс. рублей,

- НДС, распределенный на стоимость товаров, работ, услуг 904 тыс. рублей,

- прочие общепроизводственные расходы 247 тыс. рублей

3.4. Коммерческие расходы в виде расходов на рекламу (СМИ, Интернет, участие в выставках и конференциях) 1 283 тыс. рублей

3.5. Управленческие расходы 38 102 тыс. рублей, включая:

- фонд оплаты труда административного персонала 25 915 тыс. рублей,

- страховые взносы 1 249 тыс. рублей,

- юридические услуги 3 200 тыс. рублей,

- услуги связи и интернет 539 тыс. рубль,

- добровольное медицинское страхование 2 165 тыс. рубля,
- НДС, распределенный на стоимость товаров, работ, услуг 622 тыс. рублей,
- аудиторские услуги – 128 тыс. рублей,
- эксплуатационно-техническое обслуживание арендуемых помещений – 450 тыс. рублей,
- секретарское обслуживание - 1 000 тыс. рублей,
- приобретение малоценного офисного оборудования и расходных материалов – 293 тыс. рублей,
- прочие общехозяйственные расходы – 1 960 тыс. рублей,
- приобретение программного обеспечения и его сопровождение – 411 тыс. рублей,
- консультационные услуги – 170 тыс. рублей.

3.6. Прочие расходы 26 934 тыс. рублей, в т.ч.:

- расходы, связанные с уступкой права требования по договорам цессии – 26 085 тыс. рублей,
- услуги банка 65 тыс. рублей,
- созданные резервы по сомнительным долгам 246 тыс. рублей,
- социальные расходы 306 тыс. рублей,
- членский взнос «Отечественный софт» за 2021 год 120 тыс. рублей,
- услуги реестродержателя 108 тыс. рублей.

4. Капитал и резервы.

В 2021 году было осуществлено распределение чистой прибыли 2020 года на основании решения акционеров в размере 14 322 тыс. рублей, а также промежуточной прибыли за 1 полугодие 2021 г. на сумму 23 645 тыс. рублей. Увеличение капитала (чистая прибыль) за 2021 год составило 40 045 тыс. рублей.

5. Состав основных средств представлен в Пояснении 2 к бухгалтерскому балансу.

6. Состав нематериальных активов представлен в Пояснении 1 к бухгалтерскому балансу.

7. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2021 года

- Кучик Евгений Карлович – владеет 15% акций АО «БОСС. Кадровые системы», занимает должность генерального директора. Учредитель ООО «Реляционное программирование», 15 % доли собственности, занимает должность генерального директора ООО.

- Гусев Михаил Анатольевич - владеет 15% акций АО «БОСС. Кадровые системы», занимает должность заместителя генерального директора. Учредитель ООО «Реляционное программирование», 15 % доли собственности, занимает должность заместителя генерального директора ООО.

- АО «УК «АйТи» владеет 70% акций АО «БОСС. Кадровые системы».

7.1. Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами

В 2021 году АО «БОСС. Кадровые системы» приобрело у ООО «Реляционное программирование» неисключительные права на программные средства «RP Server» на сумму 623 тыс. рублей на основании договоров R-RP21018 от 01.04.2021 г., R-RP20009 от 01.04.2020 г.

АО «УК «АйТи» оказало АО «БОСС. Кадровые системы» услуги на 4310 тыс. рублей (без учета НДС):

- по предоставлению доступа к информационной базе данных «СПАРК-Интерфакс» на сумму 132 тыс. рублей,
- юридические услуги на сумму 3 200 тыс. рублей,
- секретарское обслуживание 1 000 тыс. рублей.

Генеральный директор

Е.К. Кучик

Главный бухгалтер

И.С. Зорина

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2020г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-

с.4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2021г.	4 232	(3 312)	-	(339)	339	(328)	-	-	-	3 894	(3 301)
	5210	за 2020г.	5 447	(4 905)	656	(1 870)	1 870	(277)	-	-	-	4 232	(3 312)
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2021г.	3 787	(2 866)	-	(315)	315	(328)	-	-	-	3 472	(2 879)
	5211	за 2020г.	4 938	(4 396)	656	(1 807)	1 807	(277)	-	-	-	3 787	(2 866)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5202	за 2021г.	35	(35)	-	(24)	24	-	-	-	-	11	(11)
	5212	за 2020г.	35	(35)	-	-	-	-	-	-	-	35	(35)
Офисное оборудование	5203	за 2021г.	410	(410)	-	-	-	-	-	-	-	410	(410)
	5213	за 2020г.	474	(474)	-	(63)	63	-	-	-	-	410	(410)
Учено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.д.	5240	за 2021г.	-	-	-	-	-

операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

с.6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель _____
(подпись)

Кучик Евгений Карлович
(расшифровка подписи)

18 февраля 2022 г.