

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

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

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	50 083	(41 559)	5 109	-	(4 630)	-	-	55 192	(46 189)
	5110	за 2021г.	47 544	(37 175)	2 600	(60)	(4 444)	60	-	50 083	(41 559)
в том числе:											
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	33	(33)	-	-	-	-	-	33	(33)
	5111	за 2021г.	33	(33)	-	-	-	-	-	33	(33)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5102	за 2022г.	50 050	(41 526)	5 109	-	(4 630)	-	-	55 159	(46 156)
	5112	за 2021г.	47 511	(37 142)	2 600	(60)	(4 444)	60	-	50 050	(41 526)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		в том числе:	Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	в том числе:	Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	в том числе:	Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных
Всего	5120	20 966	17 895	17 895	15 296	15 296	15 296
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5121	20 966	17 895	17 895	15 296	15 296	15 296



## 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 2022г.	-	-	-	-	-	
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-	
в том числе:								
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5180	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2022г.	-	-	-	-	-	
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-	



Руководитель

(подпись)

Гусев Михаил Анатольевич

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



## 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.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	-	-	-	
	5250	за 2021г.	-	-	-	-	
В том числе:							
	5241	за 2022г.	-	-	-	-	
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		Код		Код	
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260		-		-
	5261		-		-
В том числе:					
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270		-		-
В том числе:					
	5271		-		-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Гусев Михаил Анатольевич

(расшифровка подписи)

28 февраля 2023 г.



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](http://www.bosshr.ru)

\_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_

**ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА**  
к бухгалтерской отчетности за 2022 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 2022 года составила 61 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 2022 год утверждена приказом генерального директора от 29 декабря 2021 года № 1/2021-дф.

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 раздельный учет облагаемых и необлагаемых НДС операций.

Финансовый результат от продажи пролужки, 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 неисклучительных прав на программы для ЭВМ – 129 887 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) - 68 399 тыс. рублей (без учета НДС).

3.2. Прочие доходы 24 313 тыс. рублей включают в себя:

- доходы, полученные от уступки права требования. Права требования дебиторской задолженности АО «Фирма «АйТи. Информационные технологии», ООО «Алпана. Информационные технологии» переданы по договорам цессии АО «Управляющая компания «АйТи» на сумму 23 211 тыс. рублей;

- доходы от сдачи помещения в субаренду ООО «Реляционное программирование» - 749 тыс. рублей;

- погашены резервы по сомнительным долгам – 246 тыс. рублей;

- прочие доходы – 106 тыс. рублей.

3.3. Расходы, связанные с производством и реализацией – 103 463 тыс. рублей, в т.ч.:

- амортизация основных средств 249 тыс. рублей,

- амортизация арендованного помещения 6 512 тыс. рублей,

- амортизация нематериальных активов 4 630 тыс. рублей,

- фонд оплаты труда 77 958 тыс. рублей,

- страховые взносы 4 947 тыс. рублей,

- роялти и неисключительные лицензии на программы для ЭВМ 903 тыс. рублей,

- услуги сторонних организаций 4 041 тыс. рублей,

- аренда помещений 2 567 тыс. рублей,

- НДС, распределенный на стоимость товаров, работ, услуг 1 139 тыс. рублей,

- прочие общепроизводственные расходы 517 тыс. рублей

3.4. Коммерческие расходы в виде расходов на рекламу (СМИ, Интернет, участие в выставках и конференциях) 2 494 тыс. рублей

3.5. Управленческие расходы 41 883 тыс. рублей, включая:

- фонд оплаты труда административного персонала 30 394 тыс. рублей,

- страховые взносы 1 348 тыс. рублей,

- юридические услуги 3 200 тыс. рублей,

- услуги связи и интернет 541 тыс. рубля,

- добровольное медицинское страхование 2 340 тыс. рубля,

- НДС, распределенный на стоимость товаров, работ, услуг 724 тыс. рублей,

- аудиторские услуги – 135 тыс. рублей.

- эксплуатационно-техническое обслуживание арендуемых помещений – 692 тыс. рублей,
- секретарское обслуживание - 1 000 тыс. рублей,
- приобретение малопценного офисного оборудования и расходных материалов – 72 тыс. рублей,
- прочие общехозяйственные расходы – 743 тыс. рублей,
- приобретение программного обеспечения и его сопровождение – 477 тыс. рублей,
- консультационные услуги – 217 тыс. рублей.

3.6. Прочие расходы 24 668 тыс. рублей, в т.ч.:

- расходы, связанные с услужкой права требования по договорам пессии – 23 211 тыс. рублей,
- услуги банка 99 тыс. рублей,
- созданные резервы по сомнительным долгам 386 тыс. рублей,
- социальные расходы 636 тыс. рублей,
- членский взнос «Отечественный софт» за 2022 год 120 тыс. рублей,
- услуги реестродержателя 78 тыс. рублей,
- прочие расходы 138 тыс. рублей.

#### **4. Капитал и резервы.**

В 2022 году было осуществлено распределение чистой прибыли 2021 года на основании решения акционеров в размере 17 141 тыс. рублей, а также промежуточной прибыли за 9 месяцев 2022 г. на сумму 16 068 тыс. рублей. Увеличение капитала (чистая прибыль) за 2022 год составило 50 396 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 31.12.2022 года**

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

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

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

#### **7.1. Операции, проводимые в отчетном периоде со связанными сторонами**

В 2022 году АО «БОСС. Кадровые системы» приобрело у ООО «Реляционное программирование» неисключительные права на программные средства «RP Server» на сумму 892 тыс. рублей на основании договоров Р-РР21018 от 01.04.2021 г., Р-РР22020 от 01.04.2022 г.

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

- по предоставлению доступа к информационно базе данных «СПАРК-Интерфакс» на сумму 110 тыс. рублей,

- юридические услуги на сумму 3 200 тыс. рублей,

- секретарское обслуживание 1 000 тыс. рублей.

#### **8. Целевое финансирование.**

В декабре 2022 году АО «БОСС. Кадровые системы» получило грант Российского фонда развития информационных технологий на реализацию проекта «Разработка российской HR платформы «БОСС-НСМ» в размере 79 444 тысяч рублей. Срок реализации проекта до 30 июня 2024 года.

Генеральный директор

М.А. Гусев



«28» февраля 2023 года