



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

www.bosshr.ru

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской отчетности за 2024 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 2024 года составила 76 человека.

Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

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

Учетная политика

Учетная политика для целей бухгалтерского учета на 2024 год утверждена приказом генерального директора от 29 декабря 2023 года № 1/2023.

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

Актив, уловляющий условия п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 000 руб.

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», БОСС-НМ, НР платформа «БОСС-НСМ», 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 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)

2. Расшифровки основных статей бухгалтерского баланса

Первый раздел баланса «Внеоборотные активы».

По строкам 1110 и 1150 показаны остаточная стоимость нематериальных активов и основных средств.

**Расшифровка строки баланса 1110 «Нематериальные активы»
по состоянию на 31.12.2024 года**

Группы нематериальных активов/Наименование нематериального актива	Первоначальная балансовая стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
ИС:ЗУП 8 КОРП. Электронная поставка	146	4	142
HR платформа «БОСС-НСМ»	101 245	4 219	97 026
дизайн Веб-сайта, комплекс программных модулей	243	219	24
Инстр. ср. разработки и сопровождения "БОСС-Дизайнер"	5 948	5 524	424
Обновления программы для ЭВМ №БКQ1Y23(6.09.01.28)	216	216	0
Обновления программы для ЭВМ №БКQ1Y23(д1-7патч221216)	269	269	0
Обновления программы для ЭВМ №БКQ4Y22(6.09.01.23)	429	412	17
Обновления программы для ЭВМ №БКQ4Y22(патч 221216)	453	435	18
Обновления программы для ЭВМ №БОСС-Кадровик Q2Y23	378	378	0
Обновления программы для ЭВМ №БОСС-Кадровик Q4Y23	1 000	923	77
Обновления программы для ЭВМ БОСС-Кадровик за 3 квартал 2024 г	3 783	873	2 910
Обновления программы для ЭВМ БОСС-Кадровик за 4 квартал 2024 г	2 588	0	2 588
ПО «БОСС-НRM»	5 146	729	4 417
Система управления персоналом "БОСС-Кадровик"	24	22	2
ФУС "БОСС-Компания" Программа для ЭВМ	2 030	2 030	0
HR платформа «БОСС-НСМ» доработка	852	0,00	852
Итого	148 488	38 299	110 189

**Расшифровка строки баланса 1150 «Основные средства»
по состоянию на 31.12.2024 года**

Группировка основных средств/наименование основного средства	Первоначальная балансовая стоимость, тыс. руб.	Начисленная амортизация, тыс. руб.	Остаточная стоимость, тыс. руб.
734636 МФУ HP LaserJet Enterprise MFP M631dn(J8J63A)A4 52rpm 3in1	115	115	0
Сервер HP-ProLiant DL360p Gen8 с 10 ж/дисками, памятью	377	377	0
Сервер Hewlett-Packard (HP) ProLiant DL360p Gen8 10XSFF 2x3.0GHz 10-Core Xeon E5-2690v2 (2CPU,25Mb	338	338	0
Сервер Hewlett-Packard (HP) ProLiant DL360p Gen8 10XSFF 2x2.4GHz 12-Core Xeon E5-2695v2 (2 CPU,30Mb	318	318	0
БК ЭВМ Сервер "WIT VV" (Intel R1304WT2GS 1U 2GBE 750W/2xIntel XeonE5-2630 v3 20M Cache, 2.40GHz, 8Core	332	332	0
Дубликатор DVD 1 TO 7 16X (контроллер ASCARD)	15	15	0
ИБП APS Smart-UPS RT	94	94	0
Ист.беспер-го лит. APCSmart-UPSRT6000 и Направл. ИБП	76	76	0
Ист.беспер-го лит. APCSmart-UPSRT6000 и Направл. ИБП	76	76	0
Источник бесперебойного питания APCSmart-UPSRT3000	44	44	0
Источник бесперебойного питания APCSmart-UPSRT5000	64	64	0
Коммуникатор CISCO WS-C2950T	52	52	0
Комплект батарей APS-SURT 192RMXLBP	24	24	0
Деточный накопитель HP Ultrium920SCSI Int EN841A	70	70	0
Ноутбук Esprimo Mobile V5505*Intel Core 2 Duo	35	35	0
ноутбук Fujitsu Siemens AMILO ProV3505T7200/2048	31	31	0
Ноутбук Lenovo IdeaPad Y550P 15.6"LED WXGA,i5 520M	36	36	0
Ноутбук Lenovo IdeaPad Y550P 15.6"LED WXGA,i5 520M	36	36	0
Принтер лазерный HP LaserJet P3005DN A4	22	22	0
Сервер ProLiant DL 160R06 X5550 HP SATA/SAS NPM	188	188	0

Сервер Proliant DL 160R06 X5550 HP+2GBx12+ж.диск4	180	180	0
Сервер Proliant DL 160R06 X5550 HP+2GBx12+ж.диск4	180	180	0
Сервер Proliant DL 160R06 X5650 +4ж.диск+опт.приво	202	202	0
Сервер БК ЭВМ "WIT VV"Intel S5000P SLSATA	245	245	0
Сервер БК ЭВМ "WIT VV"Intel SR1500AL Server System	69	69	0
Сервер БК ЭВМ "WIT VV"Intel SR2500ALBRR	154	154	0
Сетевое хранилище NETGEAR ReadyNAS 2100 RNRX4000-1	35	35	0
Стриммер НРДW064А	48	48	0
счетчик банкнот MAGNER 35	11	11	0
экран ПРОЛЕСТА с электроприводом	15	15	0
Сервер Hewlett-Packard (HP) Proliant DL360 Gen10 8SFF 2x Intel®Xeon Gold 6230R 2.1GHz 26-Core (LGA3	926	231	694
Сплит система потолочного типа Hisense AUV-4H4SF (зимний комплект)	220	27	192
Сервер 662084-421 с модулем памяти и жестким диском	410	410	0
Итого	5 039	4 153	887

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражены долгосрочные финансовые вложения.

**Расшифровка строки баланса 1170 «Финансовые вложения»
по состоянию на 31.12.2024 года**

Долгосрочные финансовые вложения

Наименование контрагента	Форма вложений (доли УК, акции, векселя, займы, депозиты и т.д.)	Дата возникновения	общая задолженность, тыс.руб
ООО "СЛ Софт"	ВКС-СЛ-01 от 22.09.2023 г. (100М 9,5% с 22.09.2023 по 22.09.2026)	01.02.2024	73 786
ИТОГО			73 786

Второй раздел баланса «Оборотные активы»

По строке 1230 «Дебиторская задолженность» отражена сумма в размере 50 140 тыс. руб.
и включает в себя:

**Расшифровка строки баланса 1230 «Дебиторская задолженность»
по состоянию на 31.12.2024 года**

Наименование дебитора	Сумма дебиторской задолженности, тыс.руб	Дата возникновения задолженности	В том числе сумма просроченной задолженности	Дата возникновения просроченной задолженности
1		2	5	6
60.02 Расчеты по авансам выданным	762			
ВИАДУЖ РУС	16	28.11.2024		
Делос ООО	31	27.12.2024		
КВОЛИТЕК СП ООО	228	29.11.2024		
Почта России АО	23	25.12.2024		
Семкина Ольга Андреевна ИП	30	18.07.2024		
СитиЭндМолз ООО	43	27.12.2024		
ТАКСКОМ ООО	52	20.11.2024		
ТЕЛЕКОМ ЦЕНТР ООО	41	26.12.2024		
ЭКСПЕРТ РП ООО	180	30.09.2024		
ЯНДЕКС ООО	31	03.10.2024		
прочие	85			
62.01 Расчеты с покупателями и заказчиками	30 525			
АКРИХИН АО	4 611	31.12.2024		
ГАЗПРОМБАНК МОСКВА	4 526	25.12.2024		

ИП ПАО		1 646	10.12.2024		
ИНТЕЛЛЕКТ-ГРУП		1 190	26.12.2024		
КБП		1 447	26.12.2024		
ЛУКОЙЛ-ТЕХНОЛОГИИ		5 663	31.12.2024		
МОБАЙЛ Т2		1 937	24.12.2024		
ЯКОВС ДАУ ЭГВЕРТС РУС ООО		1 819	31.12.2024		
прочие		7 685			
46.01 Выполненные этапы по договорам длительного цикла		12 603			
ПАО Софтлайн		12 603	28.12.2024		
76.05 Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками		1 072			
АСТ ГОЗ		448	29.10.2024		
Петербургский метрополитен		624	19.12.2024		
76.09 Прочие расчеты с разными дебиторами и кредиторами		1 091			
ООО СЛОБОДА, обеспечительный взнос		931	01.02.2024		
прочие		160			
Проценты по предоставленным займам		4 039			
ООО СЛ Софт		4 039			
Прочие дебиторы		48			
Итого		50 140			

Строка 1260 «Прочие оборотные активы» включает в себя:

Расшифровка строки баланса 1260 "Прочие оборотные активы"
по состоянию на 31.12.2024 года

Наименование	Сумма, тыс.руб
Неисключительные лицензии	142
Итого:	142

Третий раздел Баланса «Капитал и резервы»

Строка 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»

В 2024 году распределение чистой прибыли не было. Увеличение капитала (чистая прибыль) за 2024 год составило 9 803 тыс. рублей.

Пятый раздел баланса «Краткосрочные обязательства»

По строке 1520 «Кредиторская задолженность» отражена сумма в размере 34 933 тыс. руб. и включает в себя:

Расшифровка строки баланса 1520 «Кредиторская задолженность»
по состоянию на 31.12.2024 года

Наименование кредитора 60.01 Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Сумма кредиторской задолженности, тыс.руб.	Дата возникновения задолженности	В том числе сумма просроченной задолженности	Дата возникновения просроченной задолженности
РЕЛЯЦИОННОЕ ПРОГРАММИРОВАНИЕ	1 973	28.12.2024	-	-
СК Софтлайн ООО	667	31.12.2024	-	-
ЦР ООО	300	31.12.2024	-	-
	62	31.12.2024	-	-

ЭСЭМДИ	915	02.12.2024	-	-
прочие	29		-	-
62.02 Расчеты по авансам полученным	15 960		-	-
КАПИТАЛ ЛАЙФ СТРАХОВАНИЕ ЖИЗНИ	622	04.10.2024	-	-
О КЕЙ ООО	626	28.12.2024	-	-
СОГАЗ	559	27.06.2024	-	-
ПАО СОФТЛАЙН	12 500	04.12.2024	-	-
прочие	1 653		-	-
Задолженность по налогам	8 097	31.12.2024	-	-
Задолженность по оплате труда	6 354	31.12.2024	-	-
Прочие кредиторы	2 548	31.12.2024	-	-
Итого	34 933			

По строке 1540 «Оценочные обязательства» включает в себя:

Наименование показателя	Остаток на конец периода, тыс.руб.
Оценочные обязательства - всего	17 980
В том числе:	
Оценочные обязательства по неиспользованным отпускам и исчисленным на них страховым взносам	17 980

По строке 1530 «Доходы будущих периодов» отражена сумма целевого финансирования.

В декабре 2022 году АО «БОСС. Кадровые системы» получило грант Российского фонда развития информационных технологий на реализацию проекта «Разработка российской НР платформы «БОСС-НСМ» в размере 79 444 тысяч рублей. Срок реализации проекта до 30 июня 2024 года. На 31.12.2024 г. отражены средства целевого финансирования в составе доходов будущих периодов в размере 75 602 тыс.руб.

3. Расшифровка основных статей Отчета о финансовых результатах за период с «01» января 2024 г. по «31» декабря 2024 г.

3.1. В отчетном году выручка АО «БОСС. Кадровые системы» по стр.2110 составила 203 092 тыс. рублей, в том числе:

- Доходы от реализации неисключительных прав на программы для ЭВМ – 115 593 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, БОСС-НРМ, а также по установке, тестированию и сопровождению указанной программы для ЭВМ и обновлений) - 87 499 тыс. рублей (без учета НДС).

3.2. Прочие доходы по стр.2340 составили 5221 тыс. рублей и включают в себя:

- доходы от сдачи помещения в субаренду ООО «Реляционное программирование» 796 тыс. рублей,
- возмещения Рекламодателю части фактически произведенных и документально подтвержденных расходов на распространение рекламы в сети Интернет российского программного обеспечения 999 тыс. рублей,
- учтена в составе прочих доходов сумма амортизации, начисленная по НМА, созданному за счет средств целевого финансирования 3287 тыс. рублей,
- восстановление резерва по сомнительным долгам 139 тыс. рублей.

3.3. Расходы, связанные с производством и реализацией (стр.2120) – 109 315 тыс. рублей, в т.ч.:

- амортизация основных средств 364 тыс. рублей,
- амортизация арендованного помещения 7 686 тыс. рублей,
- амортизация нематериальных активов 7 548 тыс. рублей,
- фонд оплаты труда 81 115 тыс. рублей,
- страховые взносы 5 476 тыс. рублей,
- услуги сторонних организаций 4 150 тыс. рублей,
- аренда помещений 598 тыс. рублей,
- прочие общепроизводственные расходы 2 378 тыс. рублей

3.4. Коммерческие расходы по стр.2210 в виде расходов на рекламу (СМИ, Интернет, участие в выставках и конференциях, представительские расходы) составили 3 246 тыс. рублей

3.5. Управленческие расходы(стр.2220) -90 165 тыс. рублей, включают:

- фонд оплаты труда административного персонала 77 391 тыс. рублей,
- резерв на предстоящий отпуск 927 тыс. руб.
- страховые взносы 3 537 тыс. рублей,
- услуги связи и интернет 567 тыс. рубль,
- добровольное медицинское страхование 3 354 тыс. рубль,
- услуги по осуществлению полномочий единственного органа 1 016 тыс. рублей,
- эксплуатационно-техническое обслуживание арендуемых помещений 783 тыс. рублей,
- командировочные расходы 511 тыс. рублей,
- поиск и подбор персонала 368 тыс. рублей.
- повышение квалификации 168 тыс. руб.
- прочие общехозяйственные расходы 1 543 тыс. рублей.

3.6. Прочие расходы (стр.2350)- 1 291 тыс. рублей, в т.ч.:

- услуги банка 396 тыс. рублей,
- безвозмездная реализация 186 тыс. рублей,
- социальные расходы 446 тыс. рублей,
- членский взнос «Отечественный софт» за 2024 год 135 тыс. рублей,
- услуги регистратора 72 тыс. рублей,
- прочие расходы 56 тыс. рублей.

4. Информация об аффилированных лицах по состоянию на 31.12.2024 года

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

- ООО "СЛ Софт" владеет 70% акций АО «БОСС. Кадровые системы».

В 2024 году АО «БОСС. Кадровые системы» приобрело у ООО «Релиционное Программирование» неисключительные права на программные средства «RR Server» на сумму 1 678 тыс. рублей на основании договоров Р-RR24001 от 01.04.2024г, Р-RR23001 от 01.04.2023г.

Генеральный директор управляющей организации
ООО «СК Софтлайн», осуществляющего функции
единоличного исполнительного органа
АО "БОСС. Кадровые системы"

«19» марта 2025 года




/Сашин Г.Г./