

**Общество с ограниченной ответственностью
«ПББ ХОЛДИНГЗ»**

Адрес: 117292, Москва, проспект 60-летия Октября, д 10А, этаж 4,
пом. 39, офис 451.2 Телефон +7 499 995 23 39
ИНН / КПП 7728872105 / 772801001

Общество с ограниченной ответственностью «ПББ ХОЛДИНГЗ» утвердило годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность 12 марта 2021 года.

Данные текстовые пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «ПББ ХОЛДИНГЗ» за 2020 год, подготовленной в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации.

Все суммы представлены в тысячах рублей. Отрицательные показатели показываются в круглых скобках.

I. Общие сведения

1.1. Общая информация об Обществе

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «ПББ ХОЛДИНГЗ».

Государственный регистрационный номер № 1147746222733

Фактическое местонахождение - 117292, г. Москва, проспект 60-летия Октября, д. 10А, этаж 4, пом. 39, офис 451.2.

Телефон 8 /499/ 995-23-39

Общество было создано 04 Марта 2014 года.

Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости долей Участников и равен 10 000 (Десяти тысячам) рублей. По состоянию на 31.12.2020г. участниками Общества являются:

Общество с ограниченной ответственностью ПББ (МАЛЬТА) ЛИМИТЕД - номинальная стоимость доли 9 900 (Девять тысяч девятьсот) рублей (99% Уставного капитала Общества);

Рой Биреш принадлежит доля номинальной стоимостью - 100 (Сто) рублей (1% Уставного капитала Общества).

Высшим органом управления Общества является Общее Собрание Участников.

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен.

В состав основного управленческого персонала в 2020 году входит Генеральный директор - Беленький Александр Семенович.

Земельными участками Общество не владеет.

Транспортных средств, зарегистрированных на Общество, нет.

1.2. Виды деятельности Общества

Общество создано для целей осуществления холдинговой и инвестиционной деятельности. В отчетный период Общество доходов от инвестиций, дивидендов от дочерних компаний не получала.

В отчетный период Общество вело свою операционную деятельность, связанную с анализом объектов потенциальных инвестиций, подготовкой проектов документов и иной юридической документации, необходимой для осуществления инвестирования. Ожидаемый срок поступления доходов – третий квартал 2021 года. До этого момента деятельность будет финансироваться за счет дополнительного вклада участника Общества.

1.3. Курс валюты

Курс валюты, по которому отражены на 31 декабря 2020, 31 декабря 2019 и 31 декабря 2018 в бухгалтерской отчетности валютные активы и обязательства, составляет:

	На 31 декабря 2020	На 31 декабря 2019	На 31 декабря 2018
Рубль/доллар США	73,8757	61,9057	69,4706
Рубль/Евро	90,6824	69,3406	79,4605

II. Информация об учетной политике.

Учетная политика по бухгалтерскому учету Общества с ограниченной ответственностью «ПББ ХОЛДИНГЗ» (далее - Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 1/2018 от 31 Декабря 2018 года, разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «ПББ ХОЛДИНГЗ» (далее - Общество).

Бухгалтерский учет в Обществе ведется в соответствии с Федеральным законом № 402-ФЗ от 6 декабря 2011 г. «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Министерства финансов РФ № 34н от 29 июля 1998 г. (с учетом изменений и дополнений), а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету. Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2020 год была подготовлена в соответствии с тем же Законом и положениями.

2.1. Доходы и расходы

Учет доходов осуществляется в соответствии с ПБУ 9/99 «Доходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 6 мая 1999 № 32н (с учетом изменений и дополнений).

Выручка в бухгалтерском учете признается по методу начисления. Учет расходов осуществляется в соответствии с ПБУ 10/99 «Расходы организации», утвержденным приказом Минфина России от 06 мая 1999 № 33н (с учетом изменений и дополнений).

Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств.

Учет расходов ведется по элементам затрат (расходы на оплату труда, материальные затраты, амортизация и т.д.).

Прочие доходы и расходы в отчете о финансовых результатах показываются свернуто, когда расходы и связанные с ними доходы, возникшие в результате одного и того же или аналогичного по характеру факта хозяйственной деятельности, не являются существенными для характеристики финансового положения организации.

2.2. Активы и обязательства в иностранной валюте

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший в день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в рублях в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты.

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в отчете о прибылях и убытках свернуто в составе прочих доходов или расходов.

Операции по приобретению и продаже валюты отражаются в бухгалтерском учете свернуто. Финансовый результат от операций по приобретению и продаже валюты отражается в бухгалтерской отчетности свернуто - как произведение валютной суммы на разницу курса, по которому совершена операция, и официальным курсом ЦБ РФ.

В Отчете о движении денежных средств рублевый эквивалент валютных остатков на начало года и движений иностранной валюты в течение года рассчитывается по официальному курсу валюты, действующему на текущую дату. Разница, возникающая в связи с пересчетом денежных потоков Общества и остатков денежных средств и денежных эквивалентов в иностранной валюте по курсам на разные даты, отражается в отчете о движении денежных средств отдельно от текущих, инвестиционных и финансовых денежных потоков организации как влияние изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю.

2.3. Расходы будущих периодов

К расходам, учитываемым на счете 97 «Расходы будущих периодов» относятся:

- права пользования компьютерными программами (на сумму фиксированного разового платежа);

- другие платежи за предоставленное право использования результатов интеллектуальной деятельности или средств индивидуализации, производимые в виде фиксированного разового платежа.

По ним установлены следующие сроки списания:

- при наличии договора - в течение срока его действия;
- при отсутствии договора - в течение 36 месяцев.

В случае если данные расходы имеют долгосрочный характер, они включаются в строку баланса «Прочие внеоборотные активы» за исключением части, подлежащей погашению в течение 12 месяцев после отчетной даты. Такая краткосрочная часть, а также затраты изначально краткосрочного характера включаются в строку баланса «Прочие краткосрочные активы».

2.4. Денежные средства и их эквиваленты, отражение денежных потоков в отчете о движении денежных средств

В составе денежных эквивалентов отражаются высоколиквидные активы, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости, такие как:

- депозиты до востребования и краткосрочные (до 30 дней), открытые в кредитных организациях;
- высоколиквидные векселя банков со сроком платежа по предъявлении;
- привилегированные акции крупных компаний, приобретенные с целью спекуляций на их курсе.

В целях составления бухгалтерского баланса Общество включает эквиваленты денежных средств в состав денежных средств.

Денежные потоки, отличающиеся быстрым оборотом, большими суммами или короткими сроками возврата отражаются в бухгалтерской отчетности свернуто, по нетто-методу.

Поступления и платежи косвенных налогов (НДС) отражаются в Отчете о движении денежных средств в свернутом виде по строке «прочие платежи/прочие поступления».

2.5. Учет расчетов по налогу на прибыль

Общество применяет ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по счетам бухгалтерского учета.

Текущий налог на прибыль в целях применения ПБУ 18/2 определяется на основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02. При этом величина текущего налога на прибыль соответствует сумме исчисленного налога на прибыль, отраженного в налоговой декларации по налогу на прибыль.

2.6. Оценочные обязательства

Учет оценочных обязательств ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 N 167н.

Общество создает следующие оценочные обязательства:

- оценочное обязательство по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков.

Величина оценочного обязательства по предстоящей оплате неиспользованных работниками отпусков на конец отчетного года определена исходя из числа дней

неиспользованного отпуска каждого работника по состоянию на отчетную дату, средней заработной платы работника, с учетом страховых взносов.

III. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

3.1. Финансовые вложения (строка 1170 Баланса), тыс.руб.:

В составе финансовых вложений на 31 Декабря 2020 годы числятся 500 000 000 обыкновенных акций компании ПРО БОНО БИО ГРУП ПЛЦ (Великобритания), каждая стоимостью 0,0001 фунтов стерлингов, приобретенных у Келтик Фарма Холдингз П ДжиПи Лимитед на основании договора купли-продажи обыкновенных акций. Сделка зарегистрирована 11 Июля 2014 года в реестре участников реестродержателем – THROGMORTON SECRETARIUS (Великобритания) и отражена в публичном Реестре компаний 29 Октября 2014 года.

	На 31 декабря 2020 года	На 31 декабря 2019 года
Долевые финансовые вложения, по которым текущая рыночная стоимость не определяется	29 674	29 674

3.2. Отложенные налоговые активы (строка 1180 Баланса), тыс.руб.:

	2020	2019
Остаток на начало отчетного года	5818	5958
Создано в отчетном периоде отложенных налоговых активов, в том числе		
- погашение отложенного налогового актив	2728	140
ВСЕГО по строке 1180 Баланса:	3090	5818

3.3. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса), тыс.руб.:

	2020	2019
Краткосрочная дебиторская задолженность		
Авансы, выданные прочим организациям		
Расчеты по налогам и сборам	111	186
Всего по строке 1230 Баланса:	111	186

3.4. Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250 Баланса), тыс.руб.:

	2020	2019
Денежные средства на расчетном счете	116	106
Денежные средства на валютном счете	3655	2535
Всего по строке 1250 Баланса:	3771	2641

3.5 Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса), тыс. руб.:

Краткосрочная кредиторская задолженность	2020	2019
Поставщики и подрядчики		
Расчеты за приобретенные акции	0	34785
Прочие		
Всего по строке 1520 Баланса:	0	34785
Из нее по расчетам в долларах США		34785

IV. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах

ООО «ПББ ХОЛДИНГЗ» в своей деятельности не выделяет операционные сегменты. Информация по географическим сегментам не формируется.

4.1. Себестоимость услуг, тыс.руб.

Себестоимость услуг по элементам затрат	2020 год	2019 год
Взносы с социальные фонды	819	716
Расходы на аренду офиса	134	136
Оплата труда	3595	3157
Юридические услуги	6	93
Прочие расходы	77	33
Всего по строке 2120 Отчета о финансовых результатах	4631	4135

4.2. Прочие доходы и расходы, тыс. руб.

Прочие доходы	2020 год	2019 год
Финансовая помощь участника	8459	9887
Доходы, связанные с продажей валюты	7396	8085
Курсовые разницы	7501	6758
Всего по строке 2340 Отчета о финансовых результатах:	23356	24730
Прочие расходы	2020 год	2019 год
Расходы, связанные с продажей валюты	(7488)	(8126)
Расходы на оплату услуг банков	(209)	(50)
Финансовая помощь участника	(2594)	(3304)
Курсовые разницы	(14438)	(2626)
Списание дебиторской задолженности		
Всего по строке 2350 Отчета о финансовых результатах:	(24729)	(14106)

V. Информация о связанных сторонах

Список аффилированных лиц по состоянию на 31.12.2020 года:

№ п/п	Наименование аффилированного лица	Место нахождения	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля косвенного участия	Доля вклада
1.	Про Боно Био Групп ПЛЦ	4-й этаж, Рединг Бридж Хаус, Джорджстрит, Рединг, Беркшир,	Дочерняя компания	11.07.2014		99,99%
2.	ПРО БОНО БИО ЭНТРЕПРЕНЕУР ЛИМИТЕД	4 ЭТАЖ РИДИНГ БРИДЖ ХАУЗ,ДЖОРДЖ СТРИТ, РИДИНГ, БЕРКШИР РГ1 8 ЛС, ВЕЛИКОБРИТАНИЯ	Дочерняя компания	11.07.2014	99,99%	
3.	ПРО БОНО БИО ИНТЕРНЭШНЛ ТРЕЙДИНГ ЛИМИТЕД	ПАЛАЦЦО ПЬЕТРО СТИЖЕС, 103 СТРЕЙТ СТРИТ ВАЛЕТТА, ВЛТ 1436, МАЛЬТА	Дочерняя компания	11.07.2014	99,99%	
4.	ООО «Про Боно Био»	117292, Москва, проспект 60-летия Октября, 10А, этаж 4, пом. 39, офис 451.1	Дочерняя компания	20.11.2015		100%
5.	Беленький Александр Семенович	125167, Москва г, Ленинградский пр-кт, дом № 60а, квартира 69	Генеральный директор	01.03.2017	0%	0%
6.	Общество с ограниченной ответственностью ПББ (МАЛЬТА) ЛИМИТЕД	Мальта, VLT 1436, Валетта Стрейт стрит, «Палаццо Петро Стижес» 103	Учредитель	04.03.2014		99%
7.	ООО «Эсеншен»	121205, Москва г, Сколково Инновационного Центра тер, Нобеля ул, дом № 7, Этаж 1, Помещение 155, Рабочее Место № 4	Дочерняя компания	06.05.2019		100%

VI. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества, состоявшихся до отчетной даты, но не завершенных на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2020 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Генеральный директор ООО «ПББ Холдингз»

Беленький А.С.

