



ТОВ «ТОЛК ВЕЗ»

Фінансова звітність – 31 грудня 2022 року

Усі суми наведені у тисячах гривень

Примітки до річної фінансової звітності ТОВ «ТОЛК ВЕЗ» за 2022 рік, складеної за МСФЗ

1. Основні відомості про Товариство

Повна назва: ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОЛК ВЕЗ»
Скорочена назва: ТОВ «ТОЛК ВЕЗ»
Ідентифікаційний код юридичної особи: 44758843
Юридична адреса: 43026 вул. Єршова, буд.11-А, м. Луцьк, Волинська обл., Україна
Адреса електронної пошти: office@vez.tolk.ua
Офіційна сторінка в Інтернет, на якій доступна інформація про підприємство:
<https://vez.tolk.ua>

Товариство здійснює свою діяльність на території України.

ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОЛК ВЕЗ» – компанія, що здійснює постачання електричної енергії.

Дата державної реєстрації: 18.10.2022 р., ідентифікаційний код в Єдиному державному реєстрі юридичних осіб, фізичних осіб-підприємців та громадських формувань: 44758843).

Постановою НКРЕКП:

- № 1571 від 29.11.2022 року ТОВАРИСТВУ З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ «ТОЛК ВЕЗ» (ТОВ «ТОЛК ВЕЗ») було видано ліцензію на право провадження господарської діяльності з постачання електричної енергії споживачу.

2. Основні принципи облікової політики

Основа підготовки. Фінансова звітність Товариства була підготовлена відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності (МСФЗ) в редакції, затвердженій Радою з Міжнародних стандартів фінансової звітності (Рада з МСФЗ).

Ця фінансова звітність була підготовлена відповідно до принципу оцінки за історичною вартістю, за винятком статей, які оцінюються за переоціненою (справедливою, за вирахуванням будь-якого накопиченого згодом зносу та будь-яких накопичених згодом збитків від знецінення) вартістю.

Форми звітів складені у відповідності до вимог Національного положення (стандарту) бухгалтерського обліку затверджених наказом Міністерства фінансів України № 73 від 07 лютого 2013 року (із змінами і доповненнями, внесеними наказом Міністерства фінансів України № 627 від 27 червня 2013 року та №241 від 17.02.2017 року), у межах чинного законодавства, нормативних актів Міністерства фінансів України та Міжнародних стандартів бухгалтерського обліку та фінансової звітності (IFRS, IAS). Звіт про рух грошових коштів формувався за прямим методом.

3. Розрахунки та операції з пов'язаними особами

У відповідності до МСБО 24 "Розкриття інформації про пов'язані сторони", сторони вважаються пов'язаними, якщо одна сторона має можливість контролювати іншу сторону або здійснювати значний вплив на діяльність іншої сторони в процесі прийняття фінансових або операційних рішень. При розгляді кожної можливої пов'язаної сторони особлива увага приділяється змісту відносин, а не тільки їх юридичній формі.

Пов'язані сторони можуть здійснювати операції, які не здійснювали б непов'язані особи, також операції між пов'язаними особами можуть бути здійснені не на тих самих умовах, що й операції з непов'язаними особами. Керівництво вважає, що Товариство здійснює відповідні процедури для визначення та відповідного розкриття операцій з пов'язаними сторонами.



Найменування пов'язаної сторони	Характер відносин з пов'язаною стороною
МАЛАЧЕЛІ ЛІМІТЕД	Юридична особа, материнська компанія
ТОВ "АВГУСТА"	Юридична особа, що перебуває під спільним контролем з Товариством
ТОВ "ВЕЗ"	Юридична особа, що перебуває під спільним контролем з Товариством

Станом на 31 грудня 2022р. та 2021р. заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами представлена наступним чином:

	31.12.2022р.	31.12.2021р.
Кредиторська заборгованість	297	-
Дебіторська заборгованість	-	-
в т.ч. за куповану електроенергію	-	-

Обсяги операцій з пов'язаними сторонами за 2022р. та 2021р. представлено наступним чином:

	2022р.	2021р.
Закупівля електроенергії	-	-
Надання фінансової поворотної допомоги	-	-
Отримання фінансової поворотної допомоги	280	-
Інші послуги	17	-

4. Нематеріальні активи. Розшифровка р.1000, 1001, 1002 ф.1 Звіту про фінансовий стан

Станом на 31 грудня 2022р. та 2021р. нематеріальні активи відсутні.

	31.12.2022р.	31.12.2021р.
Балансова вартість на 01 січня	-	-
- первісна вартість	-	-
- накопичена амортизація	-	-
Надійшло за рік	-	-
Вибуло за рік:		
- первісна вартість	-	-
- накопичена амортизація	-	-
Нараховано амортизації	-	-
Балансова вартість на 31 грудня	-	-
- первісна вартість	-	-
- накопичена амортизація	-	-



5. Основні засоби та незавершені капітальні інвестиції. Розшифровка р.1010, 1011, 1012 ф.1 Звіту про фінансовий стан

	Будівлі, споруди та передавальні пристрої	Машини та обладнання	Транспортні засоби	Інструменти, прилади та інвентар (меблі)	Незавершені капітальні інвестиції	Усього
Надходження	-	-	-	-	-	-
Нарахування амортизації (знос)	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість на 31 грудня 2021р.	-	-	-	-	-	-
Первісна вартість	-	-	-	-	-	-
Амортизація(знос)	-	-	-	-	-	-
Надходження	-	280	-	-	-	280
Нарахування амортизації (знос)	-	-	-	-	-	-
Балансова вартість на 31 грудня 2022р.	-	280	-	-	-	280
Первісна вартість	-	280	-	-	-	280
Амортизація(знос)	-	-	-	-	-	-

6. Запаси. Розшифровка р.1100 ф.1 Звіту про фінансовий стан

Станом на 31 грудня 2022р. та 2021р. запаси відсутні.

	31 грудня 2022р	31 грудня 2021р
Сировина та матеріали	-	-
Паливо	-	-
Будівельні матеріали	-	-
Запасні частини	-	-
Інші матеріали	-	-
Малоцінні та швидкозношувані предмети	-	-
Інші необоротні малоцінні активи на складі	-	-
Разом	-	-

7. Дебіторська заборгованість Розшифровка р.1125, 1130, 1135, 1155 ф.1 Звіту про фінансовий стан

Станом на 31 грудня 2022р. та 2021р. дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги, за розрахунками та інша відсутня.

	31.12.2022	31.12.2021р.
Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги	-	-
За електричну продану та спожиту енергію , в т.ч.	-	-
- заборгованість юридичних осіб	-	-
- заборгованість фізичних осіб	-	-



ТОВ «ТОЛК ВЕЗ»

Фінансова звітність – 31 грудня 2022 року

Усі суми наведені у тисячах гривень

Інша	-	-
Мінус: резерв сумнівних боргів	-	-
Інша поточна дебіторська заборгованість	-	-
Дебіторська заборгованість за виданими авансами	-	-
- за куповану електроенергію	-	-
- за послуги з розподілу електроенергії	-	-
- за послуги з передачі електроенергії	-	-
- інші аванси	-	-
Дебіторська заборгованість з бюджетом	-	-
- у тому числі з податку на прибуток	-	-

Нарахування резерву під сумнівну дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги у 2022 році не відбувалось.

Аналіз якості дебіторської заборгованості за продукцію, товари, роботи, послуги наведено нижче:

	31.12.2022р.	31.12.2021р.
Не прострочена заборгованість	-	-
Прострочена заборгованість:		
- прострочена від 30 до 60 днів	-	-
- прострочена від 60 до 120 днів	-	-
- прострочена від 120 до 180 днів	-	-
- прострочена від 180 до 360 днів	-	-
- прострочена більше 360 днів	-	-
Всього заборгованості	-	-
Мінус: резерв сумнівних боргів	-	-
Всього	-	-

8. Поточні фінансові інвестиції Розшифровка р.1160 ф.1 Звіту про фінансовий стан
Станом на 31 грудня 2022р. та 2021р. поточні фінансові інвестиції відсутні.

9. Грошові кошти та їх еквіваленти. Розшифровка р.1165 ф.1 Звіту про фінансовий стан

	31.12.2022р.	31.12.2021р.
Поточні рахунки в національній валюті	71	-
Всього	71	-

Станом на 31 грудня 2022 та 31 грудня 2021 відсутні обмеження щодо використання коштів на поточних рахунках.

	31.12.2022р	31.12.2021р.
Залишки коштів на банківських рахунка до запитання	71	-
Карткові рахунки	-	-
Спеціальні рахунки у системі ЕА ПДВ	-	-
Грошові кошти в касі	-	-
Всього грошові кошти та їх еквіваленти	71	-



Суми грошових коштів та їх еквівалентів станом на 31.12.2022р року розміщені в українських гривнях на поточних рахунках в АТ “УКРГАЗБАНК”, АТ “КЛІРИНГОВИЙ ДІМ”, Філії ВОУ АТ «Ощадбанк”.

10. Власний капітал Розшифровка р.1400 ф.1 Звіту про фінансовий стан

Станом на 31 грудня розмір зареєстрованого статутного капіталу Товариства та учасники, які володіють 10 і більше відсотків статутного капіталу були наступними

	31.12.2022		31.12.2021	
	Сума	Частка, %	Сума	Частка, %
МАЛАЧЕЛІ ЛІМІТЕД	100	100	-	-
Всього	100	100	-	-

11. Короткострокові кредити банків Розшифровка р.1600 ф.1 Звіту про фінансовий стан

Станом на 31 грудня 2022р. та 2021р. заборгованість за короткостроковими кредитами банків відсутня.

12. Кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги Розшифровка р.1615 ф-1 Звіту про фінансовий стан

Станом на 31 грудня 2022р. та 2021р. кредиторська заборгованість за товари, роботи, послуги відсутня.

	31.12.2022р.	31.12.2021р.
Заборгованість за куповану електроенергію	-	-
Заборгованість за послуги передачі електроенергії	-	-
Заборгованість за послуги розподілу електроенергії	-	-
Інша заборгованість	-	-
Всього	-	-

13. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками з бюджетом Розшифровка р.1620 ф.1 Звіту про фінансовий стан

	31.12.2022	31.12.2021
Податок на додану вартість	-	-
Податок на прибуток	-	-
Податок на доходи фізичних осіб	1	-
Військовий збір	-	-
Всього	1	-

14. Поточна кредиторська заборгованість за розрахунками зі страхування, оплати праці
 Розшифровка р.1625,1630 ф.1 Звіту про фінансовий стан

	31.12.2022	31.12.2021
За розрахунками зі страхування	1	-
За розрахунками з оплати праці	3	-
Всього	4	-

15. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами Розшифровка р. 1635 ф.1 Звіту про фінансовий стан
 Станом на 31 грудня 2022р. та 2021р. кредиторська заборгованість за одержаними авансами відсутня.

	31.12.2022р.	31.12.2021р.
-За основною діяльністю з постачання електричної енергії за вільними цінами	-	-
Інші	-	-
Всього	-	-

16. Поточні забезпечення Розшифровка р. 1660 ф.1 Звіту про фінансовий стан
 Станом на 31 грудня 2022р. та 2021р. поточні забезпечення відсутні.

17. Інші поточні зобов'язання Розшифровка р. 1690 ф.1 Звіту про фінансовий стан

	31.12.2022	31.12.2021
З податкових розрахунків ПДВ	-	-
Розрахунки з іншими кредиторами	296	-
Інші зобов'язання	-	-
Всього	-	-

18. Чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) Розшифровка р.2000 ф.-2 Звіту про сукупний дохід

За 2022р. та 2021р. чистий дохід від реалізації продукції (товарів, робіт, послуг) відсутній.

	31.12.2022	31.12.2021
Дохід від реалізації електричної енергії споживачам за вільними цінами	-	-
Дохід від реалізації електроенергії іншим учасникам ринку	-	-
Дохід від реалізації інших товарів	-	-
Всього	-	-

19. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) Розшифровка р.2050 ф.-2
 Звіту про сукупний дохід
 За 2022р. та 2021р. собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) відсутня.

	31.12.2022	31.12.2021
Собівартість реалізованої електричної енергії споживачам за вільними цінами:	-	-
Вартість купованої електроенергії	-	-
Передача електричної енергії	-	-
Платіж за здійснення операцій купівлі-продажу ел.ел-ії на РДН/ВДР, комісійний збір	-	-
Розподіл електричної енергії	-	-
Собівартість реалізованих інших товарів	-	-
Всього собівартість реалізованої електричної енергії та іншого товару	-	-

20. Інші операційні доходи Розшифровка р.2120 ф.-2 Звіту про сукупний дохід
 За 2022р. Та 2021р. інші операційні доходи відсутні.

	31.12.2022	31.12.2021
Інший операційний дохід при здійсненні діяльності	-	-
- дохід від отриманої компенсації послуг ОСР при здійсненні ними заходів щодо підключення-відключення споживачів	-	-
- дохід від коригування резерву сумнівних боргів споживачів	-	-
- повернення судових витрат	-	-
- пені	-	-
- дохід від здавання в оренду(суборенду) нежитлових приміщень, техніки	-	-
Отримання інших компенсацій	-	-
Відсоток на залишок коштів на банківських рахунках	-	-
Всього	-	-

21. Адміністративні витрати Розшифровка р.2130 ф.-2 Звіту про сукупний дохід

	31.12.2022	31.12.2021
Матеріальні витрати	(4)	-
Витрати на оплату праці та відповідні нарахування	(22)	-
Амортизація та знос	(-)	-
Послуги	(16)	-



Інші витрати	(5)	-
Всього	(47)	-

22. Витрати на збут Розшифровка р.2150 ф.-2 Звіту про сукупний дохід

За 2022р. та 2021р. витрати на збут відсутні.

	31.12.2022	31.12.2021
Матеріальні витрати	-	-
Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	-	-
Амортизація та знос	-	-
Послуги	-	-
Інші витрати	-	-
Всього	-	-

23. Інші операційні витрати Розшифровка р.2180 ф.-2 Звіту про сукупний дохід

За 2022р. та 2021р. інші операційні витрати відсутні.

	31.12.2022	31.12.2021
Визнані штрафи та пені	-	-
Витрати на оплату перших 5 календарних днів непрацездатності та відрахування на соціальні заходи	-	-
Соціальні витрати	-	-
Інші витрати	-	-
в т. ч. створено резерв сумнівних боргів під реалізовану електроенергію	-	-
Всього	-	-

24. Інші доходи Розшифровка р.2240 ф.-2 Звіту про сукупний дохід

За 2022р. та 2021р. інші доходи відсутні.

	31.12.2022	31.12.2021
Отримані відсотки за депозитами	-	-
Всього	-	-

25. Фінансові витрати Розшифровка р.2250 ф.-2 Звіту про сукупний дохід

За 2022р. та 2021р. фінансові витрати відсутні.

	31.12.2022	31.12.2021
Процентні витрати за позиками та гарантіями	-	-
Всього	-	-



ТОВ «ТОЛК ВЕЗ»

Фінансова звітність – 31 грудня 2022 року

Усі суми наведені у тисячах гривень

26. Податок на прибуток Розшифровка р.2300 ф.-- Звіту про сукупний дохід, р.1045, Звіту про фінансовий стан

Ставка податку на прибуток, що застосовувалася в 2022 році складала 18%.

	31.12.2022	31.12.2021
Прибуток (збиток) до оподаткування	(47)	-
Встановлена законом ставка податку на прибуток	18%	18%
Теоретична сума оподаткування за встановленою законом ставкою податку	-	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	8	-

Переглядати балансову вартість ВПА в кінці кожного звітного періоду, необхідно відповідно до п.56 МСБО 12: Балансову вартість відстроченого податкового активу слід переглядати в кінці кожного звітного періоду. Суб'єктові господарювання слід зменшити балансову вартість відстроченого податкового активу в тих межах, у яких більше не буде ймовірною наявність оподаткованого прибутку, достатнього, щоб дозволити використати вигоду від відстроченого податкового активу повністю або частково. В свою чергу в п.84-85 МСБО 12 йдеться про наступне: Розкриття інформації згідно з вимогами параграфу 81в дає користувачам фінансової звітності змогу зрозуміти, чи взаємозв'язок між податковими витратами (доходом) та обліковим прибутком є незвичайним, чи ні, а також зрозуміти важливі чинники, які можуть вплинути на цей взаємозв'язок у майбутньому. На взаємозв'язок між податковими витратами (доходами) та обліковим прибутком можуть впливати такі чинники, як дохід, звільнений від оподаткування, витрати, які не підлягають вирахуванню при визначенні оподаткованого прибутку (податкового збитку), вплив податкових збитків і вплив закордонних ставок. Коригування бухгалтерського прибутку для цілей розрахунку податку на прибуток призводить до виникнення певних тимчасових різниць між балансовою вартістю активів та зобов'язань для цілей фінансового звітування та їхньою податковою базою наступним чином:

	31.12.2022	31.12.2021
Поточний податок на прибуток	-	-
Відстрочені податкові активи	8	-
Включено до Звіту про сукупний дохід всього	8	-
- поточний податок на прибуток	-	-
- зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	8	-
	-	-

Відстрочений податок на прибуток, який відноситься до статей, віднесених на прибуток або збиток:

Рік, що закінчився

“31” грудня 2022 р.:

Відстрочений податковий актив

8

Податковий вплив основних тимчасових різниць, що тягнуть за собою виникнення відстрочених податкових активів і зобов'язань, станом на 31 грудня 2022р. через розбіжність бухгалтерської та податкової оцінки активів та зобов'язань, а саме від'ємного об'єкта оподаткування за 2022 рік:

Найменування тимчасових різниць	Код рядка	Актив чи зобов'язання	Відстрочені податкові активи чи зобов'язання	Сальдо статті у бухгалтерському обліку (облікова база без ПДВ)	Податкова база	Тимчасова різниця		ВПА за 2022 рік (гр.7 x 18%)	ВПЗ за 2022 рік (гр.8 x 18%)	Податок на прибуток (сума з декларації за 2022 рік)	Витрати (докіл) з податку на прибуток (ф.2 за 2022 рік)	Відображено у складі власного капіталу - усього (ф.5) за 2022 рік
						що підлягає зарахуванню (ВПА)	що підлягає оподаткуванню (ВПЗ)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
На початок року (рядки 1045, 1500 форми № 1)	10	x		x	x	x	x		0	x	x	x
Тимчасові різниці	20											
Основні засоби - залишкова вартість	30						0		0	x	x	x
Нематеріальні активи - залишкова вартість	40						0	0	0	x	x	x
Дооцінка основних засобів	50						0	0	0	x	x	x
Дооцінка нематеріальних активів	60						0	0	0	x	x	x
Резерв сумнівних боргів	90				0		0	0	0	x	x	x
Забезпечення відпусток	100						0	0	0	x	x	x
Витрати майбутніх періодів	110						0	0	0	x	x	x
Інші тимчасові різниці (від'ємний об'єкт оподаткування 2022 року)						47	47	0	8			
На кінець року	230	0		0	0	0	0	8	0	x	x	x
На кінець року (рядки 1045, 1500 форми № 1)	240	x		x	x	x	x		-8		x	x
Звіт про фінансові результати: ВПА, ВПЗ, поточний податок на	241	x		x	x	x	x		-8	0	-8	x
Додатковий капітал: ВПА, ВПЗ, поточний податок на прибуток	242	x		x	x	x	x		0	0	x	0
За рік (збільшення, зменшення) всього	250	x		x	x	x	x	0	-8	x	x	x

Директор

Оксана ГЕНТІШ

Головний бухгалтер

Олена ХОМЯК

