

## Примітки до річної фінансової звітності ТОВ «ТОЛК ВЕЗ» за 2023 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](mailto: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 та доповненнями), 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.



ТОВ «ТОЛК ВЕЗ»

Фінансова звітність – 31 грудня 2023 року

Усі суми наведені у тисячах гривень

## 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

ТОВ "ТОЛК УКРАЇНА"

Юридична особа, що перебуває під спільним контролем з Товариством

Станом на 31 грудня 2023р. та 2022р. заборгованість за операціями з пов'язаними сторонами представлена наступним чином:

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
Кредиторська заборгованість	40500	297
в т.ч. за куповану електроенергію	40500	-
Дебіторська заборгованість	4046	-
в т.ч. за куповану електроенергію	4038	-

Обсяги операцій з пов'язаними сторонами за 2023р. та 2022р. представлено наступним чином:

	2023р.	2022р.
Закупівля електроенергії	687054	-
Надання фінансової поворотної допомоги	10000	-
Отримання фінансової поворотної допомоги	-	280
Інші послуги	1093	17

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

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
<b>Балансова вартість на 01 січня</b>	-	-
- первісна вартість	-	-
- накопичена амортизація	-	-
Надійшло за рік	20	-
Вибуло за рік:		
- первісна вартість	-	-
- накопичена амортизація	-	-
Нараховано амортизації	(3)	-
<b>Балансова вартість на 31 грудня</b>	<b>17</b>	-
- первісна вартість	20	-
- накопичена амортизація	(3)	-





ТОВ «ТОЛК ВЕЗ»

Фінансова звітність – 31 грудня 2023 року

Усі суми наведені у тисячах гривень

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	-	280	-	-	-	280
Нарахування амортизації (зносу)	-	-	-	-	-	-
<b>Балансова вартість на 31 грудня 2022р.</b>	-	<b>280</b>	-	-	-	<b>280</b>
Первісна вартість	-	280	-	-	-	280
Амортизація(знос)	-	-	-	-	-	-
Надходження	-	29	-	-	-	29
Нарахування амортизації (зносу)	-	(2)	-	-	-	(2)
Вибуття	-	(280)	-	-	-	(280)
<b>Балансова вартість на 31 грудня 2023р.</b>	-	<b>27</b>	-	-	-	<b>27</b>
Первісна вартість	-	29	-	-	-	29
Амортизація(знос)	-	(2)	-	-	-	(2)

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

Станом на 31 грудня 2023р. та 2022р. запаси відсутні.

	31 грудня 2023р	31 грудня 2022р
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

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Дебіторська заборгованість за продукцію, товари, роботи, послуги</b>	<b>91528</b>	-
<b>За електричну продану та спожиту енергію , в т.ч.</b>	<b>81382</b>	-
- заборгованість юридичних осіб та ФОП	81382	-
- заборгованість фізичних(побутових) осіб	-	-



ТОВ «ТОЛК ВЕЗ»

Фінансова звітність – 31 грудня 2023 року

Усі суми наведені у тисячах гривень

<b>Інша</b>	<b>10146</b>	-
Мінус: резерв сумнівних боргів	-	-
<b>Інша поточна дебіторська заборгованість</b>	-	-
<b>Дебіторська заборгованість за виданими авансами</b>	<b>8694</b>	-
- за куповану електроенергію	3448	-
- за послуги з розподілу електроенергії	1661	-
- за послуги з передачі електроенергії	2669	-
- інші аванси	916	-
<b>Дебіторська заборгованість з бюджетом</b>	-	-
- у тому числі з податку на прибуток	-	-

Нарахування резерву під сумнівну дебіторську заборгованість за продукцію, товари, роботи та послуги у 2023 та 2022 році не відбувалось.

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

	<b>31.12.2023р.</b>	<b>31.12.2022р.</b>
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	-	-
<b>Всього заборгованості</b>	-	-
Мінус: резерв сумнівних боргів	-	-
<b>Всього</b>	-	-

8. Поточні фінансові інвестиції Розшифровка р.1160 ф.1 Звіту про фінансовий стан  
Станом на 31 грудня 2023р. та 2022р. поточні фінансові інвестиції відсутні.

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

	<b>31.12.2023р.</b>	<b>31.12.2022р.</b>
Поточні рахунки в національній валюті	6958	71
<b>Всього</b>	<b>6958</b>	<b>71</b>

Станом на 31 грудня 2023 та 31 грудня 2022 відсутні обмеження щодо використання коштів на поточних рахунках.

	<b>31.12.2023р.</b>	<b>31.12.2022р.</b>
Залишки коштів на банківських рахунка до запитання	6939	71
Карткові рахунки	-	-
Спеціальні рахунки у системі ЕА ПДВ	19	-
Грошові кошти в касі	-	-
<b>Всього грошові кошти та їх еквіваленти</b>	<b>6958</b>	<b>71</b>





ТОВ «ТОЛК ВЕЗ»

Фінансова звітність – 31 грудня 2023 року

Усі суми наведені у тисячах гривень

Суми грошових коштів та їх еквівалентів станом на 31.12.2023р року розміщені в українських гривнях на поточних рахунках в АТ «УКРГАЗБАНК», ПАТ «МТБ БАНК», АТ «КЛІРИНГОВИЙ ДІМ», Філії ВОУ АТ «Ощадбанк» та на рахунку умовного зберігання ЕСКРОУ у 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

	31.12.2023		31.12.2022	
	Сума	Частка, %	Сума	Частка, %
МАЛАЧЕЛІ ЛІМІТЕД	100	100	100	100
<b>Всього</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

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

Станом на 31 грудня 2023р. та 2022р. заборгованість за короткостроковими кредитами банків відсутня.

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

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
Заборгованість за куповану електроенергію	81512	-
Заборгованість за послуги передачі електроенергії	3734	-
Заборгованість за послуги розподілу електроенергії	-	-
Інша заборгованість	28	-
<b>Всього</b>	<b>85274</b>	<b>-</b>

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

	31.12.2023	31.12.2022
Податок на додану вартість	89	-
Податок на прибуток	2418	-
Податок на доходи фізичних осіб	4	1
Військовий збір	-	-
<b>Всього</b>	<b>2511</b>	<b>1</b>

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

	31.12.2023	31.12.2022
За розрахунками зі страхування	5	1
За розрахунками з оплати праці	20	3
<b>Всього</b>	<b>25</b>	<b>4</b>

**15. Поточна кредиторська заборгованість за одержаними авансами**  
*Розшифровка р. 1635 ф.1 Звіту про фінансовий стан*

	31.12.2023р.	31.12.2022р.
-За основною діяльністю з постачання електричної енергії за вільними цінами	7208	-
Інші	40	-
<b>Всього</b>	<b>7248</b>	<b>-</b>

**16. Поточні забезпечення**  
*Розшифровка р. 1660 ф.1 Звіту про фінансовий стан*  
**Станом на 31 грудня 2023р. та 2022р. поточні забезпечення відсутні.**

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

	31.12.2023	31.12.2021
З податкових розрахунків ПДВ	15255	-
Розрахунки з іншими кредиторами	8	-
Інші зобов'язання	-	-
<b>Всього</b>	<b>15263</b>	<b>-</b>

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

	31.12.2023	31.12.2022
Дохід від реалізації електричної енергії споживачам за вільними цінами	783592	-
Дохід від реалізації електроенергії іншим учасникам ринку	22516	-
Дохід від реалізації інших товарів	-	-
<b>Всього</b>	<b>806108</b>	<b>-</b>



**19. Собівартість реалізованої продукції (товарів, робіт, послуг) Розшифровка р.2050 ф.-2**  
 Звіту про сукупний дохід

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Собівартість реалізованої електричної енергії споживачам за вільними цінами та іншим учасникам ринку:</b>	<b>792035</b>	-
Вартість купованої електроенергії	618564	-
Передача електричної енергії	75806	-
Платіж за здійснення операцій купівлі-продажу ел.ел-ії на РДН/ВДР, комісійний збір	216	-
Розподіл електричної енергії	97449	-
<b>Собівартість реалізованих інших товарів</b>	-	-
<b>Всього собівартість реалізованої електричної енергії та іншого товару</b>	<b>792035</b>	-

**20. Інші операційні доходи Розшифровка р.2120 ф.-2** Звіту про сукупний дохід

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Інший операційний дохід при здійсненні діяльності</b>	<b>6</b>	-
- дохід від отриманої компенсації послуг ОСР при здійсненні ними заходів щодо підключення-відключення споживачів	6	-
- дохід від коригування резерву сумнівних боргів споживачів	-	-
- повернення судових витрат	-	-
- пені	-	-
- дохід від здавання в оренду(суборенду) нежитлових приміщень, техніки	-	-
<b>Отримання інших компенсацій</b>	-	-
<b>Відсоток на залишок коштів на банківських рахунках</b>	<b>537</b>	-
<b>Всього</b>	<b>543</b>	-

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

	31.12.2023	31.12.2022
Матеріальні витрати	(18)	(4)
Витрати на оплату праці та відповідні нарахування	(157)	(22)
Амортизація та знос	(3)	-
Послуги	(88)	(16)
Інші витрати	(177)	(5)
<b>Всього</b>	<b>(443)</b>	<b>(47)</b>

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

	31.12.2023	31.12.2022
Матеріальні витрати	20	-
Витрати на оплату праці та відрахування на соціальні заходи	322	-
Амортизація та знос	2	-
Послуги	8	-
Інші витрати	498	-
<b>Всього</b>	<b>850</b>	<b>-</b>

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

	31.12.2023	31.12.2022
Визнані штрафи та пені	-	-
Витрати на оплату перших 5 календарних днів непрацездатності та відрахування на соціальні заходи	5	-
Соціальні витрати	-	-
Інші витрати	-	-
в т. ч. створено резерв сумнівних боргів під реалізовану електроенергію	-	-
<b>Всього</b>	<b>5</b>	<b>-</b>

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

	31.12.2023	31.12.2022
Отримані відсотки за депозитами	187	-
<b>Всього</b>	<b>187</b>	<b>-</b>

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

	31.12.2023	31.12.2022
Процентні витрати за позиками	25	-
<b>Всього</b>	<b>25</b>	<b>-</b>

**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 2023 році складала 18%.

	31.12.2023	31.12.2022
Прибуток (збиток) до оподаткування	13480	(47)
Встановлена законом ставка податку на прибуток	18%	18%





ТОВ «ТОЛК ВЕЗ»

Фінансова звітність – 31 грудня 2023 року

Усі суми наведені у тисячах гривень

Теоретична сума оподаткування за встановленою законом ставкою податку	2426	-
Витрати (дохід) з податку на прибуток	(2426)	-

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 параграфа 81в дає користувачам фінансової звітності змогу зрозуміти, чи взаємозв'язок між податковими витратами (дохідом) 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:

	31.12.2023	31.12.2022
Поточний податок на прибуток	(2418)	-
Відстрочені податкові активи	-	8
Включено до Звіту про сукупний дохід всього	(2426)	8
- поточний податок на прибуток	(2418)	-
- зменшення (збільшення) відстрочених податкових активів	-	8
	-8	-

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

Рік, що закінчився

“31” грудня 2023 р.:

Відстрочений податковий актив

-

Податковий вплив основних тимчасових різниць, що тягнуть за собою виникнення відстрочених податкових активів і зобов'язань, станом на 31 грудня 2023р. через розбіжність бухгалтерської та податкової оцінки активів та зобов'язань, а саме від'ємного об'єкта оподаткування за 2023 рік:



ТОВ «ТОЛК ВЕЗ»

Фінансова звітність – 31 грудня 2023 року

Усі суми наведені у тисячах гривень

(тис. грн.)

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 2023 рік (гр.7 x 18%)	ВПЗ за 2023 рік (гр.8 x 18%)	Податок на прибуток (сума з декларації за 2023 рік)	Витрати (дохід) з податку на прибуток (ф.2 за 2023 рік)	Відображено у складі власного капіталу - усього (рід. 1250 ф.5) за 2023 рік
						що підлягає вирахуванню (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		-8	x	x	x
Тимчасові різниці	20											
Основні засоби - залишкова вартість	30					0	0	0	0	x	x	x
Нематеріальні активи - залишкова вартість	40					0	0	0	0	x	x	x
Дооцінка основних засобів	50					0	0	0	0	x	x	x
Дооцінка нематеріальних активів	60					0	0	0	0	x	x	x
Резерв сумнівних боргів	90					0	0	0	0	x	x	x
Забезпечення відпусток	100					0	0	0	0	x	x	x
Витрати майбутніх періодів	110					0	0	0	0	x	x	x
Інші тимчасові різниці (від'ємний об'єкт оподаткування 2023 року)						0	0	0	0			
На кінець року	230	0		0	0	0	0	0	0	x	x	x
На кінець року (рядки 1045, 1500 форми № 1)	240	x		x	x	x	x		0		x	x
Звіт про фінансові результати: ВПА, ВПЗ, поточний податок на прибуток	241	x		x	x	x	x		8	2 418	2 426	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

Головний бухгалтер



Оксана ГЕНТІШ

Інна ТЕРЕЩУК