

# Титульний аркуш

29.04.2026

(дата реєстрації особою електронного документа)

126/2

(вихідний реєстраційний номер електронного документа)

Підтверджую ідентичність та достовірність інформації, що розкрита відповідно до вимог Положення про розкриття інформації емітентами цінних паперів, а також особами, які надають забезпечення за такими цінними паперами (далі - Положення).

Голова Правління

(посада)

(місце для накладання електронного підпису уповноваженої особи емітента/особи, яка надає забезпечення, що базується на кваліфікованому сертифікаті відкритого ключа)

Романчук Антон

Миколайович

(прізвище та ініціали керівника або уповноваженої особи)

## Річний звіт

### Приватне акціонерне товариство "Український процесінговий центр" (24747867) за 2025 рік

Рішення про затвердження річного звіту: Рішення загальних зборів акціонерів від 24.04.2026, 71

Особа, яка здійснює діяльність з оприлюднення регульованої інформації: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00001/APA

Особа, яка здійснює подання звітності та/або звітних даних до Національної комісії з цінних паперів та фондового ринку: Державна установа "Агентство з розвитку інфраструктури фондового ринку України", 21676262, Україна, DR/00002/ARM

Дані про дату та місце оприлюднення річної інформації:

Річну інформацію розміщено  
на власному вебсайті емітента

<https://upc.ua/dokumenti/>

(URL-адреса вебсайту)

29.04.2026

(дата)

## Пояснення щодо розкриття інформації

Примітки включені до річної фінансової звітності за посиланням [https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission\\_pack\\_version\\_id=202174](https://portal.frs.gov.ua/PublicData/PublicDataSubmissionPack.aspx?submission_pack_version_id=202174)

Порядок призначення та звільнення посадових осіб Наглядової ради та виконавчого органу (Правління) визначений Положенням про Наглядову раду ПрАТ "Український процесіговий центр" та, відповідно, Положенням про Правління ПрАТ "Український процесіговий центр", які розміщені за наступним посиланням <https://upc.ua/dokumenti/>

Складова змісту "Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа" - Власний Кодекс корпоративного управління в акціонерному товаристві відсутній. Відповідно до ч.2 ст. 39 Закону України "Про акціонерні товариства" прийняття рішення про застосування Кодексу корпоративного управління товариства віднесено до виключної компетенції загальних зборів акціонерів. Загальні збори акціонерів у звітному році не розглядали та не приймали рішення щодо затвердження Кодексу корпоративного управління і у зв'язку з цим - посилання на власний Кодекс корпоративного управління, яким керується емітент, не наводиться. В своїй діяльності акціонерне товариство керується вимогами чинного законодавства України.

Посилання на всю відповідну інформацію про практику корпоративного управління, застосовану понад визначені законодавством вимоги: принципи корпоративного управління, що застосовуються Товариством в своїй діяльності, визначені чинним законодавством України та Статутом. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується. Також, Товариство не користується Кодексом корпоративного управління фондової біржі, об'єднання юридичних осіб або іншим кодексом корпоративного управління. Товариством не приймалось рішення про добровільне застосування перелічених кодексів. Крім того, акції АТ на фондових біржах не торгуються, Товариство не є членом будь-якого об'єднання юридичних осіб. Будь-яка інша практика корпоративного управління не застосовується.

### Зміст до річного звіту

#### I. Загальна інформація

1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація
2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура
3. Структура власності
4. Опис господарської та фінансової діяльності

#### II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

1. Структура капіталу
2. Зміна прав на акції
3. Цінні папери

#### III. Фінансова інформація

2. Річна фінансова звітність
3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності
4. Твердження щодо річної інформації

#### IV. Нефінансова інформація

1. Звіт керівництва (звіт про управління)
  - 1) звіт про корпоративне управління
  - 2) звіт про сталий розвиток

#### VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

## I. Загальна інформація

### 1. Ідентифікаційні дані та загальна інформація

1	Повне найменування	Приватне акціонерне товариство "Український процесінговий центр"
2	Скорочене найменування	ПрАТ "УКРАЇНСЬКИЙ ПРОЦЕСІНГОВИЙ ЦЕНТР"
3	Ідентифікаційний код юридичної особи	24747867
4	Дата державної реєстрації	24.04.1997
5	Місцезнаходження	04119, Україна, м.Київ, Шевченківський р-н, місто Київ, вул. Джонса Гарета, буд. 8, корп. В-11. Фактичне: 04119, Україна, м.Київ, Шевченківський р-н, місто Київ, вул. Джонса Гарета, буд. 8, корп. В-11
6	Адреса для листування	м. Київ, 04119, а/с 65
7	Особа, яка розкриває інформацію	V Емітент Особа, яка надає забезпечення
8	Особа має статус підприємства, що становить суспільний інтерес	V Так Ні
9	Категорія підприємства	V Велике Середнє Мале Мікро
10	Адреса електронної пошти для офіційного каналу зв'язку	secretariat@upc.ua
11	Адреса вебсайту	<a href="https://upc.ua/">https://upc.ua/</a>
12	Номер телефону	(044)247-49-72
13	Статутний капітал, грн	10180000
14	Відсоток акцій (часток/паїв) у статутному капіталі, що належить державі	0
15	Відсоток акцій (часток, паїв) статутного капіталу, що передано до статутного капіталу державного (національного) акціонерного товариства та/або холдингової компанії	0
16	Середня кількість працівників за звітний період	385
17	Витрати на оплату праці, тис. грн (для розрахунку фіктивності для суб'єктів малого підприємництва)	0
18	Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 58.29 - Видання іншого програмного забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
19	Структура управління особи	V Однорівнева Дворівнева Інше

**Банки, що обслуговують особу:**

1	Повне найменування (в т.ч. філії, відділення банку)	Акціонерне товариство "Райффайзен Банк"
	Ідентифікаційний код юридичної особи	14305909
	IBAN	UA813003350000000260052197283
	Валюта рахунку	UAH

**2. Органи управління та посадові особи. Організаційна структура****Органи управління**

№ з/п	Назва органу управління (контролю)	Кількісний склад органу управління (контролю)	Персональний склад органу управління (контролю)
1	2	3	4
1	Загальні збори	1	відсутня
2	Наглядова рада	6	Маркус Станек (Markus Stanek) - Голова Наглядової ради. Райнхолд Шустер (Reinhold Schuster) - Заступник Голови Наглядової ради. Матіас Декан (Matthias Dekan) - Член Наглядової ради. Майкл Джон Преус (Michael John Preuss) - Член Наглядової ради - незалежний директор (повноваження з 17.09.2024). Шевченко Оксана Вікторівна - Член Наглядової ради (повноваження з 01.10.2024). Пітера Вейсберга (Peter Weisberg) - Член Наглядової ради - незалежний директор (повноваження з 01.02.2025).
3	Правління	3	Романчук Антон Миколайович - Голова Правління; Нестор Ірина Петрівна - Заступник Голови Правління; Батхін Юрій Борисович - Член Правління

## Інформація щодо посадових осіб

### Рада

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Голова Наглядової ради	Маркус Станек (Markus Stanek)			1965	вища	37	Райффазен Банк Інтернаціональ АГ FN122119m Виконавчий директор	19.09.2011 30.04.2026	Ні	ч
2	Заступник Голови Наглядової ради	Райнхолд Шустер (Reinhold Schuster)			1954	вища	52	ПрАТ "Український процесінговий центр" 24747867 Заступник Голови Наглядової Ради	01.08.2019 30.04.2026	Ні	ч
3	Член Наглядової ради	Шевченко Оксана Вікторівна			1970	вища	34	АТ "Райффайзен банк" 14305909 Заступник Голови правління	01.10.2024 30.04.2026	Ні	ж
4	Член Наглядової ради (незалежний директор)	Майкл Джон Преус (Michael John Preuss)			1964	Міжнародний інститут розвитку менеджменту Лозанна, Швейцарія	33	відсутня 0 самозайнята особа	17.09.2024 30.04.2026	Ні	ч
5	Член Наглядової ради	Матіас Декан (Matthias Dekan)			1980	вища	21	Raiffeisen Bank International AG FN122119 m Керівник відділу платежів та щоденного банкінгу	01.04.2023 30.04.2026	Ні	ч
6	Член Наглядової ради	Пітера Вейсберга (Peter Weisberg)				вища		ПрАТ Український процесінговий центр 24747867	01.02.2025 30.04.2026	Ні	ч

Виконавчий орган											
№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Голова Правління	Романчук Антон Миколайович			1976	вища	31	ПрАТ "Український процесінговий центр 24747867 Голова правління	01.03.2008 31.12.2028	Ні	ч
2	Заступник Голови Правління	Нестор Ірина Петрівна			1967	вища	38	ПрАТ "Український процесінговий центр" 24747867 Заступник Голови Правління	29.11.2007 31.12.2028	Ні	ж
3	Член Правління	Батхін Юрій Борисович			1971	вища	32	Представництво фірми "Мастер Кард Юроп СА" (Бельгія) в Україні 26600463 Віце-президент з розвитку	15.10.2024 31.12.2028	Ні	ч

#### Інші посадові особи

№ з/п	Посада	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Рік народження	Освіта	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада(и), яку(і) займав(є) за останні 5 років	Дата набуття повноважень та строк, на який обрано	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини (Так/Ні)	Стать чоловіча/жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Головний бухгалтер	Чемересюк Олена Миколаївна			1974	вища	33	ПрАТ "Український процесінговий центр" 24747867 Головний бухгалтер	01.12.2006	Ні	ж
2	Заступник фінансового	Куделя Євген Валерійович			1981	вища	25	ПрАТ "Український процесінговий"	01.08.2018	Ні	ч

	директора з фінансового контролю та бюджетування							центр" 24747867 Заступник фінансового директора з фінансового контролю та бюджетування			
3	Головний юрист-міжнародник, комплаєнс-менеджер	Притула Назар Миколайович			1978	вища	28	ЛНУ ім. ФранкаПрАТ "Український процесінговий центр" 02070987; 24747867 Керівник служби комплаєнсу	01.12.2022	Ні	ч
4	Начальник секретаріату, корпоративний секретар	Іващик Тамара Борисівна			1984	вища	18	ПрАТ "Український процесінговий центр" 24747867 Корпоративний секретар	01.01.2025	Ні	ж

**Інформація щодо корпоративного секретаря**

Дата призначення на посаду	Ім'я	РНОКПП	УНЗР	Стаж роботи (років)	Повне найменування, ідентифікаційний код юридичної особи та посада, яку займав	Непогашена судимість за корисливі та посадові злочини	Контактні дані (телефон та адреса електронної пошти корпоративного секретаря)	Стать чоловіча/ жіноча - (ч/ж)
1	2	3	4	5	6	7	8	9
25.12.2024	Іващик Тамара Борисівна			17	Приватне акціонерне товариство "Український процесінговий центр" 24747867 Начальник секретаріату	Ні	(044)247-49-72 Tamara.Ivashchik@ upc.ua	ж

## Організаційна структура

<https://upc.ua/dokumenti/>

### 3. Структура власності

<https://upc.ua/struktura-vlasnosti-prat-ukrainskiy-protseingoviy-tsentr/>

### 4. Опис господарської та фінансової діяльності

Зазначається інформація щодо опису діяльності особи:

1. Належність особи до будь-яких об'єднань підприємств, повне найменування та місцезнаходження об'єднання, опис діяльності об'єднання, строк участі особи у відповідному об'єднанні, роль особи в об'єднанні, посилання на вебсайт об'єднання.

ПрАТ "Український процесінговий центр" далі в розділі - Товариство не належить до будь-яких об'єднань підприємств.

2. Спільна діяльність, яку особа проводить з іншими організаціями, підприємствами, установами, при цьому зазначаються сума вкладів, мета вкладів (отримання прибутку, інші цілі) та отриманий фінансовий результат за звітний рік з кожного виду спільної діяльності.

Не проводить спільну діяльність з іншими організаціями, підприємствами, установами.

3. Опис обраної облікової політики (метод нарахування амортизації, метод оцінки вартості запасів, метод обліку та оцінки вартості фінансових інвестицій тощо).

Опис обраної облікової політики, що застосовується в Компанії, наводиться в примітці 800500.1 та 800500.2 до фінансової звітності Компанії.

4. Опис обраної політики щодо фінансування діяльності особи, достатність робочого капіталу для поточних потреб, можливі шляхи покращення ліквідності.

Емітент у своїй діяльності робить акцент на використанні власних обігових коштів. Робочого капіталу достатньо.

5. Опис обраної облікової політики, що застосовується в Компанії, наводиться в примітці 800500.2 до фінансової звітності Компанії. Опис політики щодо досліджень та розробок, сума витрат на дослідження та розробку за звітний рік. Інформація, передбачена пунктом 5 не зазначається, якщо законом така інформація визнана інформацією з обмеженим доступом.

В поточному звітному періоді Товариство проводило розробку власних програмних продуктів. Витрати Товариства на розробки за 2025 рік становили 43 294 тис. грн.

6. Інформація щодо продуктів (товарів або послуг) Товариства:

1) опис продуктів (товарів та/або послуг), які виробляє / надає особа.

Товариство надає послуги в сфері процесінгу платіжних карток, торгового еквайрингу та управління мережами банкоматів, а також комплексних ІТ-систем в сфері електронної комерції, моніторингу шахрайських операцій по платіжним карткам, систем емісії та SMS банкінгу, програмування та надання послуг у сфері інформаційних технологій.

2) обсяги виробництва (у натуральному та грошовому виразі).

Виробництво Товариством не здійснюється, тому інформація про обсяги виробництва у натуральному виразі, у грошовому виразі не зазначається.

3) середньореалізаційні ціни продуктів.

Товариство надає послуги.

4) загальна сума виручки.

Загальна сума виручки - 2 100 486 тис. грн.

5) загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів.

Загальна сума експорту, частка експорту в загальному обсязі продажів - 258 605 тис. грн./12,31%

6) залежності від сезонних змін - немає.

7) основні клієнти (більше 5 % у загальній сумі виручки) - Regional Card Processing Centre, s. r. o.,

АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "РАЙФФАЙЗЕН БАНК" , АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "ВСТ БАНК", АТ "ОТП Банк".

8) ринки збуту та країни, в яких особою здійснюється діяльність - Україна, країни Східної та Центральної Європи.

9) канали збуту: послуги надаються без посередників.

10) основні постачальники та види товарів та/або послуг, які вони постачають/надають особі, країни з яких здійснюється постачання/надання товарів/послуг - RAIFFEISEN INFORMATIK GMBH & CO KG (R-IT) (Австрія), SIA "Tieto Latvia" (Латвія), Cardtronics (США), Grauments (Австралія), Visa та Master Card (Сполучені Штати Америки) . Надаються послуги з активації підписок на ПЗ та технічної підтримки ПЗ, з поставки ПЗ, обробки файлів та сертифікації.

11) особливості стану розвитку галузі, в якій здійснює діяльність.

Послуги з процесингу є допоміжними до платіжних послуг (послуг платіжної інфраструктури). Незважаючи на продовження повномасштабної війни, кількість операцій з платіжними картками в Україні продовжує зростати. Платіжна інфраструктура України забезпечує безперебійне та стає обслуговування безготівкових операцій з платіжними картками, що дає змогу зберігати високий рівень довіри українців до безготівкових розрахунків.

12) опис технологій, які використовує особа у своїй діяльності.

Підприємством використовується швидка та гнучка система для налаштування обробки транзакцій, що покращує

конкурентоспроможність в платіжній інфраструктурі. Розширена конфігурованість процесингової системи підвищує швидкість запуску нових продуктів на ринку платіжних послуг та їх оновлень. Високий ступінь конфігурованості: полегшує управління системами та впровадження змін без допомоги постачальника або спеціальної розробки; забезпечує гнучкість і масштабованість процесів. Підприємством використовуються сучасні рішення для автоматизації тестування і розгортання програмного забезпечення. Використовуються хмарні обчислення та хмарні зберігання даних для підтримки інфраструктурного обладнання підприємства.

13) місце особи на ринку, на якому вона здійснює діяльність.

Підприємство є одним із важливих технологічних операторів платіжних послуг в Україні, надаючи послуги процесингу, виконуючи операційні, інформаційні й технологічні функції для забезпечення безготівкових платежів за платіжними картками міжнародних і локальних платіжних систем. Підприємство забезпечує авторизацію транзакцій, технологічну підтримку емісії та еквайрингу платіжних карток, інформаційний обмін із платіжними системами. Підприємство першим в Україні отримало статуси надавача процесингових послуг банкам від міжнародних платіжних систем Visa, Mastercard та ПС Простір. Підприємство займає значну частку ринку процесингу платіжних карток, співпрацюючи з банками, торговими мережами та фінансовими установами, і відіграє ключову роль у розвитку інфраструктури безготівкових розрахунків в Україні, що відповідає стратегії Національного банку України щодо цифровізації фінансового сектору. Товариство надає широкий спектр послуг, включаючи: процесування транзакцій - обробка карткових транзакцій; електронна комерція - рішення для електронної комерції та карткових грошових переказів; емітентські послуги - готові рішення для емісії карток; 3D Secure - безпечні розрахунки в інтернеті; грошові перекази - підтримка глобальних платіжних гаманців; система карткової емісії IS-Card; АТМ Еквайринг - обслуговування банківських автоматів; POS Еквайринг - обслуговування платіжних терміналів.

14) рівень конкуренція в галузі, основні конкуренти особи

Локальні процесингові компанії:

ТОВ "ТАС ЛІНК"

ТОВ "ПРОКАРД"

ТОВ "ЕЙСІ ДІСІ ПРОЦЕСІНГ".

Галузь процесингових послуг характеризується високим рівнем конкуренції, що обумовлено наявністю значної кількості учасників ринку, зокрема вітчизняних і міжнародних компаній, які здійснюють діяльність з обробки платіжних транзакцій та надання супутніх технологічних сервісів. Конкуренція посилюється внаслідок впровадження інноваційних фінансових технологій, цифровізації платіжних інструментів, розвитку безконтактних та мобільних платіжних рішень, а також застосування сучасних інструментів управління ризиками та систем протидії шахрайству. З урахуванням зазначеного,

конкуренція у сфері діяльності технологічних операторів визначається, як висока та такою, що потребує постійної адаптації бізнес-моделі емітента до умов ринку.

15) перспективні плани розвитку особи.

ПрАТ "Український процесінговий центр" планує зміцнювати свої позиції на ринку шляхом реалізації наступних стратегічних напрямків:

- модернізації технологічної інфраструктури. Підприємство активно працює над оновленням апаратного та програмного забезпечення для підвищення швидкості, безпеки та масштабованості процесингу. Це включає впровадження нових серверних рішень, модернізацію мережевої інфраструктури та використання хмарних технологій для забезпечення безперебійної роботи та швидкого масштабування.

- розвитку інноваційних платіжних рішень. Підприємство планує впровадження підтримки мобільних платежів, QR-кодів, токенизації та безконтактних технологій. Це дозволить клієнтам банків використовувати сучасні та зручні способи оплати, що відповідають світовим тенденціям у сфері фінансових технологій.

- розширення співпраці. Підприємство має намір залучати нові банки, fintech-компанії і торговельні мережі до своєї клієнтської бази. Підприємство також підтримує інноваційні проекти у сфері платіжних технологій, надаючи їм необхідну

інфраструктуру та технічну підтримку для розвитку інноваційних рішень.

- відповідність стандартам безпеки. Підприємство виконує вимоги національного законодавства та міжнародних стандартів PCI DSS, ISO 27001 і новітні протоколи захисту даних для забезпечення довіри партнерів. Підприємство регулярно проходить сертифікацію на відповідність стандартам безпеки, що гарантує захист платіжних даних клієнтів.

-конкуренції з постачальниками програмного забезпечення. Підприємство розробляє власні гнучкі рішення для банків, щоб конкурувати з платформами інших постачальників програмного забезпечення. Це включає створення інноваційних продуктів та послуг, які відповідають потребам ринку та забезпечують високу якість обслуговування.

7. У разі якщо, особа є фінансовою установою, то вказується інформація передбачена пунктами 1 (в тому числі перелік банківських та фінансових послуг, які фактично надавались такою фінансовою установою протягом звітного періоду), 4, 11 - 15.

Особа не є фінансовою установою.

8. Опис ризиків, як притаманні діяльності особи, підходи до управління ризиками, заходи особи щодо зменшення впливу ризиків.

Операційні ризики. Ризики пов'язані з інформаційними технологіями та комунікаціями, технологічні порушення та збої, що призводять до затримок в наданні сервісів клієнтам. Загроза вразливостей пов'язаних з кібератаками, які можуть спричинити перерву/зупинку у роботі інформаційних систем ПрАТ "Український процесінговий центр" і, як наслідок, значних фінансових втрат, репутаційних збитків та часткового порушення роботи платіжної інфраструктури України. Ризики втрат через порушення конфіденційності, цілісності систем або даних. Ризики втрат пов'язані з невідповідністю або недоступністю систем і даних або неможливістю зробити зміни протягом розумного часу та з розумними витратами.

Система управління ризиками в Товаристві ґрунтується на моделі трьох ліній захисту. Підходи базуються на дотриманні документів материнської компанії, АТ "Райффайзен Банк" - відповідальної особи іноземної банківської групи в Україні та внутрішніх політик, процедур щодо управління вказаними видами ризику; на впровадженні системи внутрішнього контролю в Товаристві. Забезпечується впровадження та використання відповідних інструментів щодо управління вказаними ризиками: ідентифікація, вимірювання, управління, моніторинг загроз/схильності до ризику, розробка та виконання заходів щодо зменшення/недопущення реалізації ризиків.

9. Стратегія подальшої діяльності особи щонайменше на рік (щодо розширення виробництва, реконструкції, поліпшення фінансового стану, опис істотних факторів, які можуть вплинути на діяльність особи в майбутньому).

Стратегія діяльності включає кілька ключових напрямків, спрямованих на зміцнення позицій на ринку

та забезпечення стабільного розвитку підприємства.

- розширення можливостей та модернізація Підприємство планує значні інвестиції в хмарні технології для обробки зростаючого обсягу транзакцій. Підприємство планує розширити надання послуг у регіонах із низьким рівнем безготівкових платежів, що сприятиме збільшенню обсягу безготівкових операцій. Підприємство проводить аудит і вдосконалення систем моніторингу транзакцій для підвищення безпеки платіжних операцій. Підприємство планує впровадження нових технологій для забезпечення відповідності вимогам Платіжної Директиви ЄС (PSD2) та нормативних документів Національного банку України.

- послуги у межах "Відкритого банкінгу" та "A2A" дозволять банкам надавати доступ до даних своїх клієнтів третім сторонам на підставі їх згоди. Це сприяє створенню єдиного технологічного середовища, де банки та платіжні сервіси можуть інтегрувати свої рішення та надавати клієнтам найкращий сервіс.

- поліпшення фінансового стану. Збільшення доходів планується досягти завдяки залученню нових клієнтів. Диверсифікація сервісів дозволить запропонувати клієнтам нові послуги та підвищити їхню лояльність.

- істотні фактори, які можуть вплинути на діяльність.

- регуляторні зміни: Посилення вимог Національного банку України до кібербезпеки та захисту даних може вимагати додаткових інвестицій у безпеку.

- технологічна конкуренція: Зростання популярності програмного забезпечення для внутрішньобанківських центрів може зменшити попит на зовнішній процесинг.

- економічні виклики: Війна в Україні та обмеження інвестицій можуть вплинути на клієнтів підприємства та їхню здатність інвестувати в нові технології.

- кіберзагрози: Зростання атак на фінансову інфраструктуру вимагає посилення захисту та впровадження нових протоколів безпеки.

- міжнародна конкуренція: Європейські та північно американські процесингові компанії можуть активніше виходити на ринки Східної Європи, що створюватиме додаткову конкуренцію для підприємства.

10. Основні придбання або відчуження активів за останні п'ять років, а також якщо плануються будь-які значні інвестиції або придбання, то також необхідно надати їх опис, включаючи суттєві умови придбання або інвестиції, їх вартість і спосіб фінансування.

Товариство здійснило капітальні інвестиції у впровадження хмарних технологій, в поліпшення своєї технологічної інфраструктури, а саме на придбання апаратного та програмного забезпечення на суму 158 715 тис. грн. Придбання відбувалось за рахунок власних коштів.

11. Основні засоби особи, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини особи щодо них; виробничі потужності та ступінь використання обладнання, спосіб утримання активів, місцезнаходження основних засобів. Крім того, необхідно описати екологічні питання, що можуть позначитися на використанні активів підприємства, плани капітального будівництва, розширення або удосконалення основних засобів, характер та причини таких планів, суми видатків, у тому числі вже зроблених, методи фінансування, прогностні дати початку та закінчення діяльності та очікуване зростання виробничих потужностей після її завершення.

Основні засоби Товариства, включаючи об'єкти оренди та будь-які значні правочини Товариства щодо них, складаються з комп'ютерного обладнання, телекомунікаційної техніки, транспортних засобів, меблів, тощо. У Товариства існує система внутрішніх контролів для перевірки реального стану активів Товариства. Товариством використовується наступний спосіб утримання активів: балансове відображення, правові гарантії володіння активами та внутрішній контроль їх використання. Стратегією розвитку передбачено поліпшення технічної інфраструктури за рахунок власних коштів.

12. Проблеми, які впливають на діяльність особи, в тому числі ступінь залежності від законодавчих або економічних обмежень.

Відсутні.

13. Вартість укладених, але ще не виконаних договорів (контрактів) на кінець звітного періоду

(загальний підсумок) та очікувані прибутки від виконання цих договорів (контрактів).

Відсутні

14. Середньооблікова чисельність штатних працівників особи, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня), розмір фонду оплати праці. Крім того, зазначається про факти зміни розміру фонду оплати праці, його збільшення або зменшення відносно попереднього року.

Середньооблікова чисельність штатних працівників Товариства - 385, середня чисельність позаштатних працівників та осіб, які працюють за сумісництвом - 0, чисельність працівників, які працюють на умовах неповного робочого часу (дня, тижня) - 17, розмір фонду оплати праці - 675 604 тис грн. Збільшення ФОП в 2025 році відносно до попереднього року становило 4%.

15. Будь-які пропозиції щодо реорганізації з боку третіх осіб, що мали місце протягом звітної періоду, умови та результати цих пропозицій.

Відсутні

16. Інша інформація, яка може бути істотною для оцінки стейкхолдерами фінансового стану та результатів діяльності особи. Дотримання послідовності викладення інформації частин є обов'язковою. У разі відсутності інформації, особа зазначає про це в описі господарської та фінансової діяльності. Опис господарської та фінансової діяльності викладається стисло і зрозуміло. За потреби, додатково може вказуватися URL-адреса вебсайту, де містяться додаткова інформація щодо опису господарської та фінансової діяльності.

Відсутня.

#### Інформація про основні засоби (за залишковою вартістю)

Найменування основних засобів	Власні основні засоби, тис. грн		Орендовані основні засоби, тис. грн		Основні засоби, усього, тис. грн	
	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду	на початок періоду	на кінець періоду
1. Виробничого призначення:	85 094	94 452	15 110	4 641	100 204	99 093
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	81 029	90 551	0	0	81 029	90 551
транспортні засоби	2 421	2 729	0	0	2 421	2 729
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інші	1 644	1 172	15 110	4 641	16 754	5 813
2. Невиробничого призначення:	0	0	0	0	0	0
будівлі та споруди	0	0	0	0	0	0
машини та обладнання	0	0	0	0	0	0
транспортні засоби	0	0	0	0	0	0
земельні ділянки	0	0	0	0	0	0
інвестиційна нерухомість	0	0	0	0	0	0
інші	0	0	0	0	0	0
Усього	85 094	94 452	15 110	4 641	100 204	99 093
Додаткова інформація	Терміни та умови користування основними засобами (за основними групами): - будівлі та споруди - термін використання від 5 до 50 років; умови використання - до повного використання, відповідно до технічних характеристик; - машини та обладнання - термін використання від 3 до 10 років; умови використання - до повного використання, відповідно до технічних характеристик; - транспортні засоби - термін використання від 5 до 10 років; умови					

	<p>використання - до повного використання, відповідно до технічних характеристик;</p> <p>- інші - термін використання від 2 до 12 років; умови використання до повного використання, відповідно до технічних характеристик.</p> <p>Орендовані основні засоби представлені активами з права користування офісного приміщення.</p> <p>Первісна вартість основних засобів: будинки та споруди - .0 тис. грн., машини та обладнання - 336 298 тис. грн., транспортні засоби - 6 737 тис. грн., земельні ділянки - 0 тис. грн., інвестиційна нерухомість - 0 тис. грн., інші - 41 019 тис. грн. Ступінь зносу основних засобів: будинки та споруди 100%, машини та обладнання 73%, транспортні засоби -59 %, земельні ділянки - 0 %, інвестиційна нерухомість - 0 %, інші - 86% . Ступінь використання основних засобів: всі основні засоби використовуються на 100%. Сума нарахованого зносу за звітний період: 43 960 тис. грн.</p> <p>Суттєві зміни у вартості основних засобів зумовлені: суттєвих змін не було. Інформація про всі обмеження на використання майна емітента: обмеження відсутні</p>
--	---

### Інформація щодо вартості чистих активів

Найменування показника	За звітний період	За попередній період
Розрахункова вартість чистих активів, тис.грн	1 851 211	1 870 895
Статутний капітал, тис.грн	10 180	180
Скоригований статутний капітал, тис.грн	0	0
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до розміру зареєстрованого статутного капіталу особи	18 185	1 039 386
Співвідношення (у відсотках) вартості чистих активів особи за звітний період до вартості чистих активів за попередній звітний період	99	130
Висновок	Вартість чистих активів в балансі Товариства є показником, який визначається як різниця між сукупною вартістю всіх його активів та сумою всіх зобов'язань. Вартість чистих активів Товариства не менша від статутного капіталу, що свідчить про надійність та прибутковість діяльності підприємства.	

### Інформація про зобов'язання та забезпечення особи

Види зобов'язань	Дата виникнення	Непогашена частина боргу (тис. грн)	Відсоток за користування коштами (відсоток річних)	Дата погашення
Кредити банку	X	0	X	X
у тому числі:				
відсутня		0	0	
Зобов'язання за цінними паперами	X	0	X	X
у тому числі:				
за облігаціями (за кожним власним	X	0	X	X

випуском):				
відсутня		0	0	
за іпотечними цінними паперами (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
відсутня		0	0	
за сертифікатами ФОН (за кожним власним випуском):	X	0	X	X
відсутня		0	0	
за векселями (всього):	X	0	X	X
відсутня		0	0	
за іншими цінними паперами (у тому числі за деривативами) (за кожним видом):	X	0	X	X
відсутня		0	0	
за фінансовими інвестиціями в корпоративні права (за кожним видом):	X	0	X	X
відсутня		0	X	
Податкові зобов'язання	X	12 767	X	X
відсутня		0	X	
Фінансова допомога на зворотній основі	X	0	X	X
відсутня		0	X	
Інші зобов'язання та забезпечення	X	0	X	X
Торгівельна та інша поточна кредиторська заборгованість		16 057	X	
Інші поточні нефінансові зобов'язання		52 603	X	
Інші поточні фінансові зобов'язання		5 782	X	
Поточні забезпечення на винагороди працівникам		75 982	X	
Інші поточні забезпечення		44 174	X	
Усього зобов'язань та забезпечень	X	207 365	X	X

### Інформація про осіб, послугами яких користується особа

Повне найменування або ім'я	ПУБЛІЧНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "НАЦІОНАЛЬНИЙ ДЕПОЗИТАРІЙ УКРАЇНИ"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Публічне акціонерне товариство
Ідентифікаційний код юридичної особи	30370711
Місцезнаходження	04107, Україна, м.Київ, вул. Тропініна, 7-г
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1423
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	15.12.2022
Міжміський код та телефон	(044)363-04-08
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 18.20 - Тиражування звуко-, відеозаписів і програмного

	забезпечення 62.01 - Комп'ютерне програмування
Вид послуг, які надає особа	Національний депозитарій України забезпечує формування та функціонування системи депозитарного обліку цінних паперів

Повне найменування або ім'я	Державна установа "Агенство з розвитку інфраструктури фондового ринку України"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Державне підприємство
Ідентифікаційний код юридичної особи	21676262
Місцезнаходження	03150, Україна, м.Київ, вул. Антоновича, будинок 51, офіс 1206
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	DR/00001/АРА
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку
Дата видачі ліцензії або іншого документа	18.02.2019
Міжміський код та телефон	(044)287-56-70
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	63.11 - Оброблення даних, розміщення інформації на веб-вузлах і пов'язана з ними діяльність 84.13 - Регулювання та сприяння ефективному веденню економічної діяльності 62.02 - Консультування з питань інформатизації
Вид послуг, які надає особа	Інформаційні послуги щодо оприлюднення регульованої інформації від імені учасника ринків капіталу та/або професійних організованих товарних ринків та подання звітних даних до НКЦПФР

Повне найменування або ім'я	ТОВ "Делойт енд Туш ЮСК"
РНОКПП	
УНЗР	
Організаційно-правова форма	Товариство з обмеженою відповідальністю
Ідентифікаційний код юридичної особи	25642478
Місцезнаходження	03150, Україна, м.Київ, вул. Жилянська, б.48, 50А
Номер ліцензії або іншого документа на цей вид діяльності	1973
Найменування державного органу, що видав ліцензію або інший документ	Аудиторська палата України
Дата видачі ліцензії або іншого документа	31.10.2018
Міжміський код та телефон	(044)4909000
Основні види діяльності із зазначенням їх найменування та коду за КВЕД	69.20 - Діяльність у сфері бухгалтерського обліку й аудиту; консультування з питань оподаткування
Вид послуг, які надає особа	Звіт незалежного аудитора щодо річної фінансової звітності станом на 31 грудня 2025 року



## II. Інформація щодо капіталу та цінних паперів

### 1. Структура капіталу

№ з/п	Тип та/або клас акцій	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Кількість акцій, шт.	Номінальна вартість, грн	Права та обов'язки	Наявність публічної пропозиції та/або допуску до торгів на організованих ринках капіталу	Облік часток особи в обліковій системі часток
1	2	3	4	5	6	7	8
1	прості іменні	36/1/2025	200	50 900,00	згідно Статуту ПрАТ "Український процесінговий центр"	відсутні	-

## ***2. Зміна прав на акції***

Відсутня

### 3. Цінні папери

#### Інформація про випуски акцій особи

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Найменування органу, що зареєстрував випуск	Міжнародний ідентифікаційний номер	Тип цінного папера	Форма існування та форма випуску	Номінальна вартість, грн	Кількість акцій, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Частка у статутному капіталі (у відсотках)
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
05.12.2025	36/1/2025	Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку	UA4000079735	Акція проста бездокументна іменна	Електронні іменні	50 900	200	10 180 000	100
Додаткова інформація		відсутня							

#### Інформація про загальну кількість голосуючих акцій та кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, а також кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі

Дата реєстрації випуску	Номер свідоцтва про реєстрацію випуску	Міжнародний ідентифікаційний номер	Кількість акцій у випуску, шт.	Загальна номінальна вартість, грн	Загальна кількість голосуючих акцій, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими обмежено, шт.	Кількість голосуючих акцій, права голосу за якими за результатами обмеження таких прав передано іншій особі, шт.
1	2	3	4	5	6	7	8
05.12.2025	36/1/2025	UA4000079735	200	10 180 000	200	0	0
Додаткова інформація							

### III. Фінансова інформація

#### 2. Річна фінансова звітність

<https://upc.ua/uploads/files/shares/680b7b040ac9d.pdf>

#### 3. Аудиторський звіт до річної фінансової звітності

Довідка щодо відомостей про аудиторський звіт щодо фінансової звітності за звітний рік:

1	Повне найменування	ПРИВАТНЕ АКЦІОНЕРНЕ ТОВАРИСТВО "УКРАЇНСЬКИЙ ПРОЦЕСІНГОВИЙ ЦЕНТР"
2	Ідентифікаційний код юридичної особи	24747867
3	Найменування суб'єкта аудиторської діяльності	ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕЛОЙТ ЕНД ТУШ ЮКРЕЙНІАН СЕРВІСЕЗ КОМПАНІ"
4	Ідентифікаційний код суб'єкта аудиторської діяльності	25642478
5	Реєстраційний номер облікової картки платника податків / серія (за наявності) та номер паспорта (для фізичних осіб, які через свої релігійні переконання відмовляються від прийняття реєстраційного номера облікової картки платника податків відповідно до закону) для аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність	
6	Реєстровий номер та дата внесення реєстрової інформації до Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності аудиторської фірми	1973 31.10.2018
7	Реєстровий номер аудитора, який одноосібно провадить аудиторську діяльність в Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності	
8	Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності (аудитори - "1"; суб'єкти аудиторської діяльності - "2"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності - "3"; суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес - "4")	
9	Звітний період, за який проведено аудит фінансової звітності	з 01.01.2025 по 31.12.2025
10	Думка аудитора (немодифікована - "01"; із застереженням - "02"; негативна - "03"; відмова від висловлення думки - "04")	01 - немодифікована
11	Номер та дата договору на проведення аудиту	№Aud/2025/2672/С від 06.11.2025
12	Дата початку та дата закінчення аудиту	з 06.11.2025 по 28.04.2026
13	Дата аудиторського звіту	28.04.2026
14	Інформація про виявлені факти аудитором або ключовим партнером при виконанні завдання з обов'язкового аудиту фінансової звітності підприємства, що становить суспільний інтерес, що могли мати місце або мали місце порушення,	відсутні

зокрема шахрайство щодо фінансової звітності такого підприємства, та інформація про вжиття відповідних заходів щодо усунення цих порушень органом управління підприємства	
---	--

## Аудиторський звіт до річної фінансової звітності:

Звіт незалежного аудитора

### Інформація про аудиторський звіт

Найменування суб'єкта аудиторської діяльності ТОВ "ДЕЛОЙТ ЕНД ТУШ ЮКРЕЙНІАН СЕРВІСІЗ КОМПАНІ"

Код ЄДРПОУ суб'єкта аудиторської діяльності 25642478

Номер реєстрації у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 1973

Розділ Реєстру аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності Розділ 4 Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес

Вебсторінка суб'єкта аудиторської діяльності <https://www2.deloitte.com/ua/uk.html>

Дата і номер рішення про проходження перевірки системи контролю

якості аудиторських послуг суб'єкта аудиторської діяльності Наказ від 27 грудня 2024 року № 85-кя "Про проходження перевірки з контролю якості аудиторських послуг" (оприлюднено 27.12.2024)

Номер та дата договору на проведення аудиту Договір на послуги аудиту та інші послуги з надання впевненості № Aud/2025/2672/С від 6 листопада 2025 року

Звітний період за який проведено аудит фінансової звітності Рік, що закінчився 31 грудня 2025

Дата початку та дата закінчення аудиту 3 6 листопада 2025 року по 28 квітня 2026 року

Розмір винагороди за проведення аудиту річної фінансової звітності 3,175,616.07 грн

Відповідальність аудитора в межах виконання вимог процедури подання звітності у форматі iXBRL до Центру збору фінансової звітності Цей файл фінансової звітності підготовлений Компанією відповідно до Стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ та вимог законодавства України на основі таксономії фінансової звітності за міжнародними стандартами з метою подання фінансової звітності до центру збору фінансової звітності (надалі "фінансова звітність у форматі XBRL").

Датою аудиторського звіту є 28.04.2026, як зазначено у відповідному аудиторському звіті, поданому разом з цією фінансовою звітністю у форматі XBRL.

Процедури, виконані незалежним аудитором, не включали перевірку коректності застосування таксономії, тегування показників фінансової звітності, а також інших технічних аспектів формування XBRL файлу. Відповідно, аудитор не висловлює будь-якого запевнення щодо зазначених технічних аспектів.

Назва аудиторського звіту ЗВІТ НЕЗАЛЕЖНОГО АУДИТОРА

Належний адресат Акціонерам та Правлінню ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКИЙ ПРОЦЕСІНГОВИЙ ЦЕНТР"

Звіт щодо аудиту фінансової звітності

Думка

Ми провели аудит фінансової звітності ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА

"УКРАЇНСЬКИЙ ПРОЦЕСІНГОВИЙ ЦЕНТР" ("Компанія"), що складається зі звіту про фінансовий стан на 31 грудня 2025 року, та звіту про сукупний дохід, звіту про зміни у власному капіталі та звіту про рух грошових коштів, прямих метод за рік, що закінчився зазначеною датою, та приміток до фінансової звітності, включаючи суттєву інформацію щодо облікових політик ("фінансова звітність").

На нашу думку, фінансова звітність, що додається, відображає достовірно, в усіх суттєвих аспектах фінансовий стан Компанії на 31 грудня 2025 року, та її фінансові результати і грошові потоки за рік, що

закінчився зазначеною датою, відповідно до Стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ та відповідно до Закону України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні" щодо складання фінансової звітності ("Закон про бухгалтерський облік та фінансову звітність").

Основа для думки

Ми провели аудит відповідно до Міжнародних стандартів аудиту ("МСА"). Нашу відповідальність згідно з цими стандартами викладено в розділі "Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності" нашого звіту. Ми є незалежними по відношенню до Компанії згідно з Міжнародним кодексом етики професійних бухгалтерів (включаючи Міжнародні стандарти з незалежності) Ради з Міжнародних стандартів етики для бухгалтерів (Кодекс РМСЕБ), який застосовується до аудитів фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, та етичними вимогами, застосованими в Україні до нашого аудиту фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес, а також виконали інші обов'язки з етики відповідно до цих вимог та Кодексу РМСЕБ. Ми вважаємо, що отримані нами аудиторські докази є достатніми і прийнятними для використання їх як основи для нашої думки.

Пояснювальний параграф - Операційне середовище

Ми звертаємо вашу увагу на Примітку "Основа складання фінансової звітності" до цієї фінансової звітності, в якій йдеться про те, що з 24 лютого 2022 року вплив військових дій в Україні, що тривають, масштаби їх подальшого розвитку, терміни припинення цих дій та їх остаточне вирішення є непередбачуваними та негативно впливають на економіку України та операційну діяльність Компанії. Плани керівництва стосовно даного впливу також викладені у Примітці "Основа складання фінансової звітності" до цієї фінансової звітності. Нашу думку не було модифіковано щодо цього питання.

Ключові питання аудиту

Ключові питання аудиту - це питання, які, на наше професійне судження, були найбільш значущими під час нашого аудиту фінансової звітності за поточний період. Ці питання розглядалися у контексті нашого аудиту фінансової звітності в цілому та враховувались при формуванні думки щодо цієї фінансової звітності. Ми не висловлюємо окремої думки щодо цих питань.

Ключове питання аудиту Як відповідне ключове питання було розглянуто під час нашого аудиту

Визнання доходів від звичайної діяльності

Як зазначено у Примітці "Дохід від звичайної діяльності" до фінансової звітності, Компанія визнала доходи від звичайної діяльності у сумі 2,100,486 тисяч гривень у 2025 році (2024: 2,124,459 тисяч гривень), що є суттєвою статтею фінансової звітності та одним з ключових показників діяльності Компанії.

Ми визначили визнання доходів від звичайної діяльності як ключове питання аудиту, оскільки у процесі визнання можуть бути застосовані ручні коригування та сума доходів може бути викривлена.

Детальніша інформація розкривається у Примітці "Основні принципи облікової політики" та Примітці "Дохід від звичайної діяльності". Ми отримали розуміння політики Компанії щодо визнання доходів від реалізації, включно із критеріями визнання доходів.

Ми отримали розуміння процесів та процедур внутрішнього контролю, які стосуються визнання та оцінки доходів від реалізації, а також зробили тест дизайну та впровадження засобів внутрішнього контролю.

Ми здійснили аналіз умов договорів з клієнтами Компанії на вибірковій основі, зокрема щодо переходу ризиків та винагород.

На вибірковій основі ми звірили суми визнаного доходу до зовнішніх листів-підтверджень, отриманих від клієнтів Компанії.

Ми здійснили оцінку повноти та точності відповідних приміток, включених до фінансової звітності.

Інша інформація

Управлінський персонал несе відповідальність за іншу інформацію. Інша інформація складається з

інформації, яка міститься в звіті про управління, який також включає звіт про корпоративне управління, і річний інформації емітента цінних паперів, але не є фінансовою звітністю та нашим звітом аудитора щодо неї.

Наша думка щодо фінансової звітності не поширюється на іншу інформацію та ми не робимо висновок з будь-яким рівнем впевненості щодо цієї іншої інформації.

У зв'язку з нашим аудитом фінансової звітності нашою відповідальністю є ознайомитися з іншою інформацією та при цьому розглянути, чи існує суттєва невідповідність між іншою інформацією і фінансовою звітністю або нашими знаннями, отриманими під час аудиту, або чи ця інша інформація виглядає такою, що містить суттєве викривлення. Якщо на основі проведеної нами роботи ми доходимо висновку, що існує суттєве викривлення цієї іншої інформації, ми зобов'язані повідомити про цей факт. Ми не виявили таких фактів, які потрібно було б включити до звіту.

Відповідальність управлінського персоналу та тих, кого наділено найвищими повноваженнями, за фінансову звітність

Управлінський персонал несе відповідальність за складання і достовірне подання фінансової звітності відповідно до Стандартів бухгалтерського обліку МСФЗ та Закону про бухгалтерський облік та фінансову звітність та за таку систему внутрішнього контролю, яку управлінський персонал визначає потрібною для того, щоб забезпечити складання фінансової звітності, що не містить суттєвих викривлень внаслідок шахрайства або помилки.

При складанні фінансової звітності управлінський персонал несе відповідальність за оцінку здатності Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі, розкриваючи, де це застосовно, питання, що стосуються безперервності діяльності, та використовуючи припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку, крім випадків, якщо управлінський персонал або планує ліквідувати Компанію чи припинити діяльність, або не має інших реальних альтернатив цьому. Ті, кого наділено найвищими повноваженнями, несуть відповідальність за нагляд за процесом фінансового звітування Компанії.

Відповідальність аудитора за аудит фінансової звітності

Нашими цілями є отримання обґрунтованої впевненості, що фінансова звітність у цілому не містить суттєвого викривлення внаслідок шахрайства або помилки, та випуск звіту аудитора, що містить нашу думку. Обґрунтована впевненість є високим рівнем впевненості, проте не гарантує, що аудит, проведений відповідно до МСА, завжди виявить суттєве викривлення, коли воно існує. Викривлення можуть бути результатом шахрайства або помилки; вони вважаються суттєвими, якщо окремо або в сукупності, як обґрунтовано очікується, вони можуть впливати на економічні рішення користувачів, що приймаються на основі цієї фінансової звітності.

Виконуючи аудит відповідно до вимог МСА, ми використовуємо професійне судження та професійний скептицизм протягом усього завдання з аудиту. Крім того, ми:

" Ідентифікуємо та оцінюємо ризики суттєвого викривлення фінансової звітності внаслідок шахрайства чи помилки, розробляємо й виконуємо аудиторські процедури у відповідь на ці ризики, а також отримуємо аудиторські докази, що є достатніми та прийнятними для використання їх як основи для нашої думки. Ризик невиявлення суттєвого викривлення внаслідок шахрайства є вищим, ніж для викривлення внаслідок помилки, оскільки шахрайство може включати змову, підробку, навмисні пропуски, неправильні твердження або нехтування заходами внутрішнього контролю.

" Отримуємо розуміння заходів внутрішнього контролю, що стосуються аудиту, для розробки аудиторських процедур, які б відповідали обставинам, а не для висловлення думки щодо ефективності системи внутрішнього контролю.

" Оцінюємо прийнятність застосованих облікових політик та обґрунтованість облікових оцінок і відповідних розкриттів інформації, зроблених управлінським персоналом.

" Доходимо висновку щодо прийнятності використання управлінським персоналом припущення про безперервність діяльності як основи для бухгалтерського обліку та на основі отриманих аудиторських доказів робимо висновок, чи існує суттєва невизначеність щодо подій або умов, що може поставити під значний сумнів здатність Компанії продовжувати свою діяльність на безперервній основі. Якщо ми доходимо висновку щодо існування такої суттєвої невизначеності, ми повинні привернути увагу в нашому звіті аудитора до відповідних розкриттів інформації у фінансовій звітності або, якщо такі розкриття інформації є неналежними, модифікувати свою думку. Наші висновки ґрунтуються на

аудиторських доказах, отриманих до дати нашого звіту аудитора. Втім майбутні події або умови можуть примусити Компанію припинити свою діяльність на безперервній основі.

" Оцінюємо загальне подання, структуру та зміст фінансової звітності включно з розкриттями інформації, а також те, чи показує фінансова звітність операції та події, що покладені в основу її складання, так, щоб досягти достовірного подання.

Ми повідомляємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, разом з іншими питаннями інформацію про запланований обсяг та час проведення аудиту та суттєві аудиторські результати, включаючи будь-які суттєві недоліки заходів внутрішнього контролю, виявлені нами під час аудиту.

Ми також надаємо тим, кого наділено найвищими повноваженнями, твердження, що ми виконали відповідні етичні вимоги щодо незалежності, та повідомляємо їм про всі стосунки й інші питання, які могли б обгрунтовано вважатись такими, що впливають на нашу незалежність, а також, де це застосовно, щодо дій, вжитих для усунення загроз, або застосованих застережних заходів.

З переліку всіх питань, інформація щодо яких надавалась тим, кого наділено найвищими повноваженнями, ми визначили ті, що були найбільш значущими під час аудиту фінансової звітності поточного періоду, тобто ті, які є ключовими питаннями аудиту. Ми описуємо ці питання в нашому звіті аудитора крім випадків, якщо законодавчим чи регуляторним актом заборонено публічне розкриття такого питання, або коли за вкрай виняткових обставин ми визначаємо, що таке питання не слід висвітлювати в нашому звіті, оскільки негативні наслідки такого висвітлення можуть очікувано переважити його корисність для інтересів громадськості.

Звіт щодо вимог інших законодавчих і нормативних актів

28 жовтня 2025 року на засіданні Наглядової Ради нас призначили аудиторами ПРИВАТНОГО АКЦІОНЕРНОГО ТОВАРИСТВА "УКРАЇНСЬКИЙ ПРОЦЕСІНГОВИЙ ЦЕНТР". З урахуванням продовження та поновлення призначень, ми виконували аудиторське завдання з 18 березня 2021 року по дату цього звіту.

Ми підтверджуємо, що звіт незалежного аудитора узгоджено з додатковим звітом для аудиторського комітету.

Ми підтверджуємо, що ми не надавали послуг, що заборонені МСА чи статтею 6, пунктом 4 Закону України "Про аудит фінансової звітності та аудиторську діяльність", та що ключовий партнер з аудиту та аудиторська фірма були незалежними по відношенню до Компанії при проведенні аудиту.

Ми також підтверджуємо, що не надавали Компанії інших послуг, крім послуг з обов'язкового аудиту, які не розкриті у звіті про управління або у фінансовій звітності.

Відповідно до "Вимог до інформації, що стосується аудиту або огляду фінансової звітності учасників ринку капіталу та організованих товарних ринків, нагляд за якими здійснює Національна комісія з цінних паперів та фондового ринку (надалі - "НКЦПФР") від 25 липня 2021 року №555 (надалі - "Вимоги НКЦПФР"), зазначаємо наступне:

" Ідентифікаційний код юридичної особи суб'єкта аудиторської діяльності - ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕЛОЙТ ЕНД ТУШ ЮКРЕЙНІАН СЕРВІСІЗ КОМПАНІ" (вказати наш 25642478).

" Вебсайт суб'єкта аудиторської діяльності - <https://www2.deloitte.com/ua/uk.html>.

" Дата та номер договору на проведення аудиту - Ми проводили аудит фінансової звітності Компанії на підставі договору на проведення аудиту № Aud/2025/2672/С від 6 листопада 2025 року.

" Дата початку та дата закінчення проведення аудиту - Аудит був проведений у період з 6 листопада 2025 року по 28 квітня 2026 року.

" Обов'язковий аудит фінансової звітності (зазначити так / ні) - Так

" Завдання з надання обгрунтованої впевненості (зазначити так / ні) - Ні

Підписи, дата та адреси

ПІБ ключового партнера з аудиту Поступаєва Маргаріта Геннадіївна

Найменування суб'єкта аудиторської діяльності ТОВАРИСТВО З ОБМЕЖЕНОЮ ВІДПОВІДАЛЬНІСТЮ "ДЕЛОЙТ ЕНД ТУШ ЮКРЕЙНІАН СЕРВІСІЗ КОМПАНІ"

Дата аудиторського звіту 28.04.2026

Місцезнаходження суб'єкта аудиторської діяльності Україна, 01033, м. Київ, вул. Жилинська, 48, 50а

#### **4. Твердження щодо річної інформації**

Офіційні особи Топуариства цим документом засвідчують, що відповідно до інформації, якою вони володіють на момент складання та подання Річного звіту емітента, Річна фінансова звітність, складена відповідно до стандартів бухгалтерського обліку, що передбачені Законом України "Про бухгалтерський облік та фінансову звітність в Україні", містить достовірне та об'єктивне подання інформації про стан активів, пасивів, фінансовий стан, прибутки та збитки емітента і юридичних осіб, які перебувають під його контролем, у рамках консолідованої фінансової звітності.

### **IV. Нефінансова інформація**

#### **1. Звіт керівництва (звіт про управління)**

1. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від голови ради особи

2. Звернення до акціонерів/учасників та інших стейкхолдерів від керівника особи

3. Інформація про розвиток та вірогідні перспективи подальшого розвитку особи

Підприємство планує значні інвестиції в хмарні технології для обробки зростаючого обсягу транзакцій. Підприємство планує розширити надання послуг у регіонах із низьким рівнем безготівкових платежів, що сприятиме збільшенню обсягу безготівкових операцій. Підприємство проводить аудит і вдосконалення систем моніторингу транзакцій для підвищення безпеки платіжних операцій. Підприємство планує впровадження нових технологій для забезпечення відповідності вимогам Платіжної Директиви ЄС (PSD2) та нормативних документів Національного банку України. Участь підприємства, як технологічного оператора платіжних послуг у системі "Відкритий банкінг", що дозволить банкам надавати доступ до даних своїх клієнтів третім сторонам на підставі їх згоди клієнтів. Це сприяє створенню єдиного технологічного середовища, де банки та платіжні сервіси можуть інтегрувати свої рішення та надавати клієнтам найкращий сервіс.

4. Інформація про укладення деривативних контрактів або вчинення правочинів щодо деривативних цінних паперів емітентом (крім укладених / вчинених особою, яка провадить клірингову діяльність центрального контрагента, у межах провадження нею клірингової діяльності центрального контрагента), якщо це впливає на оцінку його активів, зобов'язань, фінансового стану і доходів або витрат

1) Завдання та політика особи щодо управління фінансовими ризиками, у тому числі політика щодо страхування кожного основного виду прогнозованої операції, для якої використовуються операції хеджування

2) Схильність особи до цінових ризиків, кредитного ризику, ризику ліквідності та/або ризику грошових потоків

#### **1) звіт про корпоративне управління**

**Частина 1. Інформація про кодекс корпоративного управління, яким керується особа, та/або практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

**Інформація про практику корпоративного управління особи, застосовувану понад визначені законодавством вимоги**

	Відповідність практики	Опис наявної практики/обґрунтування відхилення
--	------------------------	--

	(Так/Ні)	
<b>1. Цілі особи</b>		
В статуті та/або внутрішніх документах особи визначена мета щодо створення довгострокової сталої цінності в інтересах особи та її стейкхолдерів	так	Головними цілями діяльності особи є задоволення потреб юридичних та фізичних осіб як в Україні, так і за її межами, в роботах (послугах, продукції), які реалізуються (виконуються, надаються) особою; підвищення конкурентоспроможності продукції (робіт, послуг) на внутрішньому та зовнішньому ринках; отримання прибутку, і на його основі, реалізація економічних та соціальних інтересів акціонера особи, членів трудового колективу та виконання соціально-економічних завдань суспільства.
<b>2. Акціонери та стейкхолдери</b>		
Права акціонерів	так	Кожною простою акцією особи її власнику-акціонеру надається право на: - участь в управлінні особою; - отримання дивідендів; - отримання у разі ліквідації особи частини його майна або вартості частини майна особи; - отримання інформації про господарську діяльність особи. Акціонер може мати й інші права, передбачені чинним законодавством України та статутом особи.
Права міноритарних акціонерів	ні	НЕМАЄ
<b>1) загальні збори акціонерів</b>		
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість отримувати додаткову інформацію достатню, щоб сформувані поінформовану думку щодо всіх питань, які розглядатимуться під час загальних зборів не менше, ніж за 30 днів до дати їх проведення	ні	Порядок отримання інформації передбачено статутом особи, Положенням про Загальні збори акціонерів та Положенням про корпоративного секретаря особи.
Біографічні дані про кандидатів до складу органів управління, у тому числі про освіту та професійний досвід, розкриваються одночасно із	ні	Персональні дані осіб кандидатів не оприлюднюються до моменту їх обрання. Після обрання вони

повідомленням про проведення загальних зборів		оприлюднюються в обсягах встановлених законодавством.
Особи, які мають право брати участь у загальних зборах, мають можливість голосувати, а також отримувати матеріали, пов'язані із загальними зборами, дистанційно (за допомогою засобів електронного зв'язку тощо)	так	Загальні збори акціонерів особи можуть проводитись також шляхом опитування (дистанційні загальні збори), зокрема із застосуванням відеозв'язку у випадку, якщо у Загальних зборах акціонерів особи беруть участь декілька представників акціонера та/або інші запрошені особи.
Керівник, фінансовий директор, більшість членів ради (більшість невиконавчих директорів ради директорів) і зовнішній аудитор беруть участь у річних загальних зборах	так	За запрошенням представників єдиного акціонера.
Особи, які мають можливість брати участь у загальних зборах, мають можливість ставити усні запитання стосовно питань порядку денного і отримувати відповіді на них	так	Мають право.
Детальний регламент проведення загальних зборів визначено статутом та/або внутрішніми документами	так	Встановлено в статуті особи та Положенні про загальні збори акціонерів, з врахуванням положень статті 60 Закону України "Про акціонерні товариства".
Протокол та рішення загальних зборів (включаючи кількість голосів, поданих "за" та "проти" кожного рішення), а також відповіді на ключові запитання, що були порушені під час загальних зборів, розкриваються протягом 5 робочих днів з дати проведення загальних зборів	так	Розкривається відповідно до законодавства
Адреса вебсайту особи забезпечує надання всієї інформації, яка необхідна акціонерам для сприяння їх участі у загальних зборах та інформування про рішення, ухвалені під час загальних зборів	так	Забезпечує частково. Оскільки власником 100% акцій особи є єдиний акціонер-юридична особа, інформація надається безпосередньо представникам акціонера.
<b>2) взаємодія з акціонерами</b>		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії з акціонерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її акціонерами	ні	Взаємодія здійснюється відповідно до Статуту та Положення Про Загальні збори ПрАТ "Український процесінговий центр".

Створено відділ (функцію) з питань взаємодії з інвесторами/акціонерами, який відповідає на запити інвесторів та сприяє участі акціонерів в управлінні особою, а також забезпечує можливість для міноритарних акціонерів донести свої погляди до уваги ради	так	Функції покладено на корпоративного секретаря
<b>3) поглинання</b>		
Радою визначено принципи, як вона діятиме у разі пропозиції щодо поглинання, зокрема: а) не вчиняти дії щодо протидії поглинанню без відповідного рішення загальних зборів; б) надавати акціонерам збалансований аналіз недоліків і переваг будь-якої пропозиції щодо поглинання; в) загальні збори приймають остаточне рішення про схвалення або відхилення пропозицій щодо поглинання	ні	Такі принципи у товаристві відсутні.
<b>4) інші стейкхолдери</b>		
Радою затверджено та розкрито політику взаємодії зі стейкхолдерами, яка визначає параметри взаємовідносин між особою та її стейкхолдерами	ні	Така окрема політика у Товаристві відсутня.
Особою визначено перелік своїх стейкхолдерів, зокрема і тих, з якими необхідно налагодити безпосередню взаємодію	ні	Такий перелік не затверджувався.
Особа розкриває звіт щодо аспектів взаємодії зі стейкхолдерами	ні	Такий звіт не формується і, відповідно, не розкривається.
<b>3. Наглядова рада</b>		
Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах	так	Члени наглядової ради не входять до складу наглядових рад у більш ніж 3 інших юридичних особах.
Особа веде облік відвідування засідань наглядової ради та її комітетів	так	Ведення протоколів відповідних засідань передбачає фіксацію списку присутніх на засіданнях Наглядової ради, засіданнях Комітету з питань аудиту та Комітету з призначень та винагород.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають і пояснюють обов'язок членів наглядової ради сумлінно виконувати свої функції і дотримуватися принципу лояльності	так	Зазначені обов'язки передбачені Статутом та Положенням про Наглядову Раду ПрАТ "Український процесінговий центр"

стосовно особи		
Наглядовій раді та її членам забезпечена можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна їй для ефективного виконання обов'язків	так	Можливість доступу до будь-якої інформації, яка необхідна для ефективного виконання обов'язків членів Наглядової ради забезпечена
Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу відповідно до цілей особи	так	Наглядова рада регулярно оцінює результати діяльності особи та виконавчого органу.
Статут особи та/або її внутрішні документи визначають, що наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином	ні	Статут особи та/або внутрішні документи не визначають, що Наглядова рада не має права втручатися у поточне управління особою, у тому числі у питання, які належать до сфери відповідальності виконавчого органу, крім як у випадках надзвичайних обставин, які визначені належним чином.
Розмір і навички членів наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності	так	Розмір і навички членів Наглядової ради відповідають потребам особи, її розміру та ступеню складності її діяльності.
Наглядовою радою визначені і регулярно переглядаються кваліфікаційні вимоги до кандидатів у члени наглядової ради	ні	Не вимагається жодним внутрішнім документом Товариства
Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, а також з урахуванням необхідності періодичного оновлення складу	так	Відбір та призначення членів наглядової ради відбувається на основі професійних якостей, досягнень і відповідності кандидатів конкретним критеріям, зокрема, досвіду роботи та досягнень у сфері платіжної інфраструктури, фінтеху, надання фінансових та/або нефінансових платіжних послуг.
В особі наявна формалізована процедура перевірки кандидатів у члени наглядової ради, яка зокрема включає перевірку добропорядності, наявності конфлікту інтересів, компетентності, навичок і досвіду кандидата	так	Виконується перевірка добропорядності, наявності конфлікту інтересів кандидатів у члени Наглядової ради.
Процедура відбору передбачає можливість залучення зовнішніх радників та/або процес відкритого пошуку	ні	Процедура відбору здійснюється виключно акціонером особи.

Наглядова рада розробляє плани наступництва для членів наглядової ради та виконавчого органу	ні	У зв'язку не частою зміною членів Наглядової ради та членів виконавчого органу особи, плани наступництва для членів Наглядової ради та виконавчого органу не розроблялися.
Наглядовою радою затверджено політику щодо різноманіття складу наглядової ради та виконавчого органу	ні	У зв'язку з невеликою кількістю персонального складу Наглядової ради та виконавчого органу, політика щодо різноманіття складу Наглядової ради та виконавчого органу не затверджувалася.
Представники однієї зі статей становлять не менше 40 % від складу наглядової ради	ні	Вимоги щодо гендерного складу Наглядової ради особи статутом та внутрішніми документами особи не встановлено
Незалежні члени наглядової ради становлять не менше половини від її загального складу	ні	відсутність законодавчих вимог
Члени наглядової ради проходять вступний тренінг після їх обрання, який серед іншого покриває: а) обов'язки, функції і сфери відповідальності членів наглядової ради; б) незалежність, включаючи незалежність мислення; в) порядок роботи наглядової ради; г) питання відповідальності; г) питання стратегії особи; д) політики особи, включаючи питання етики, конфлікту інтересів та запобігання корупції; е) питання звітності та систем контролю, включаючи внутрішній та зовнішній аудит; є) роль комітетів наглядової ради	ні	Відсутність зазначених вимог акціонера до членів Наглядової ради
Наглядова рада розробляє план навчання, який визначає, з яких питань необхідно пройти додаткове навчання її членам	ні	Не передбачено внутрішніми документами особи
Голову наглядової ради обрано серед незалежних членів	ні	Не передбачено внутрішніми документами особи
Голові наглядової ради забезпечено можливість для комунікації з акціонерами, у тому числі мажоритарними	так	З огляду на наявність єдиного акціонера, комунікація голови Наглядової ради з акціонером (представниками акціонера) забезпечуються безперешкодно

Функції голови наглядової ради визначаються у внутрішніх документах особи	так	У відповідності до Положення про Наглядову раду ПрАТ "Український процесінговий центр"
Створена посада та призначено корпоративного секретаря	так	Створено посаду корпоративного секретаря
<b>1) комітети наглядової ради</b>		
Наглядовою радою створено комітети та затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність	так	Комітети передбачені статутом та внутрішніми положеннями. Комітети Наглядової ради з питань аудиту та Комітет Наглядової ради з питань призначень та винагород сформовано. Затверджені внутрішні документи, які регулюють їх діяльність зазначених комітетів Наглядової ради.
Комітет з питань аудиту складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання у сфері фінансів, галузевий досвід та досвід з питань бухгалтерського обліку, аудиту, контролю та управління ризиками	так	Комітети Наглядової ради сформовано. У складі Комітету з питань аудиту є незалежні члени Наглядової ради у кількості відповідно до вимог законодавства та внутрішніх документів особи.
Члени комітету з питань аудиту не входять до складу інших комітетів наглядової ради	ні	Комітет з питань аудиту Наглядової ради сформовано. Члени Комітету Наглядової ради з питань аудиту входять до складу Комітету Наглядової ради з питань призначень та винагород.
Комітет з призначень складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання в галузі управління людськими ресурсами і навичками пошуку професіоналів до складу наглядової ради і виконавчого органу	так	Комітети Наглядової ради сформовано. У складі Комітету з призначень та винагород є незалежні члени Наглядової ради у кількості відповідно до вимог законодавства та внутрішніх документів особи.
Комітет з питань винагороди складається з незалежних членів наглядової ради, які мають знання щодо практик визначення винагороди та заохочення до ефективного виконання обов'язків	ні	Комітети Наглядової ради сформовано. У складі Комітету з призначень та винагород є незалежні члени Наглядової ради у кількості відповідно до вимог законодавства та внутрішніх документів особи.
Більшість комітету з питань ризиків становлять незалежні члени	ні	Формування комітету Наглядової ради з питань ризиків не передбачено внутрішніми положеннями особи
<b>4. Виконавчий орган</b>		
Виконавчий орган розробляє стратегію особи, яка затверджується рішенням Наглядової ради	так	Стратегія розробляється виконавчим органом спільно з Наглядовою радою. Стратегія особи затверджується Наглядовою радою.

Наглядова рада визначає ключові показники ефективності Виконавчому органу для відстеження прогресу у досягненні цілей особи	так	Згідно відповідних рішень Наглядової ради
Виконавчий орган регулярно звітує Наглядовій раді про прогрес у впровадженні стратегії особи	так	Згідно відповідних рішень Наглядової ради
Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради	так	Виконавчий орган інформує голову Наглядової ради про будь-які значні події, які сталися в період між засіданнями Наглядової ради засобами електронного та/ або телефонного зв'язку.
<b>6. Винагорода</b>		
Винагорода членів ради і виконавчого органу визначена на підставі та відповідає ринковим показникам у галузі для такого виду особи	ні	Винагорода членів ради та виконавчого органу визначена цивільно-правовими договорами, трудовими договорами та штатним розписом.
Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи	так	Розмір винагороди для виконавчого органу пов'язаний з результатами діяльності особи
Винагорода членів ради (невиконавчих директорів) є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників	так	Винагорода членів Наглядової ради є фіксованою та не залежить від досягнення особою фінансових показників.
<b>8. Система контролю і стандарти етики</b>		
В особі створена система внутрішнього контролю, яка відповідає моделі концепції "трьох ліній захисту"	так	Третя лінія захисту - Служба внутрішнього аудиту АТ "Райффайзен Банк" (надалі -Служба), що забезпечує виконання функцій внутрішнього аудиту банківської групи Райффайзен в Україні
Рада (невиконавчі директори ради директорів) має механізми внутрішнього контролю особи, маючи змогу залучити внутрішнього аудитора та зовнішнього аудитора	ні	Згідно Положення особи про Наглядову раду, повноваження Наглядової Ради обмежуються лише наданням рекомендацій Загальним зборам щодо відбору зовнішнього суб'єкта аудиторської діяльності.
Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна раді (невиконавчим директорам ради директорів)	ні	Функція комплаєнс та ризик-менеджменту підзвітна відповідному підрозділу акціонера особи (підрозділ комплаєнс та ризик-менеджменту RBI).
В особі затверджено політику з питань управління ризиками	так	Особою затверджена Політика управління операційним ризиком в ПрАТ "Український процесінговий центр"

		(затверджена Рішенням Правління особи, Протокол засідання Правління №37-24 від 03.12.2024).
В особі затверджено декларацію схильності до ризиків	так	Застосовуються практики банківської групи RBI.
Рада (невиконавчі директори ради директорів) розглядає звіт щодо управління ризиками	ні	Звіт щодо управління ризиками надається відповідному підрозділу акціонера особи (підрозділ ризик менеджменту RBI).
В особі затверджено та оприлюднено кодекс етики	так	На особу поширюється Кодекс корпоративної поведінки банківської групи RBI
В особі забезпечено можливість анонімно і безпечно повідомляти про неправомірну чи неетичну поведінку	так	Оприлюднені контакти та засоби для можливості анонімного і безпечного повідомлення про неправомірну чи неетичну поведінку.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо запобігання корупції	так	Політика щодо запобігання корупції затверджена та оприлюднена.
В особі затверджено та оприлюднено політику щодо конфлікту інтересів, яка покриває такі питання: а) конфлікту інтересів, запобігання і управління конфліктом інтересів; б) правочинів із заінтересованістю; в) інсайдерської торгівлі; та г) зловживання службовим становищем	так	Політика щодо конфлікту інтересів затверджена.

**Частина 2. Інформація про загальні збори акціонерів (учасників) та загальний опис прийнятих на таких зборах рішень: 3 (3)**

<b>Дата проведення</b>	21.01.2025
<b>Спосіб проведення</b>	X очне голосування, місце проведення: Відень електронне голосування опитування (дистанційно)
<b>Суб'єкт скликання</b>	
<b>Питання порядку денного та прийняті рішення:</b>	
<p>1. Обрання члена наглядової ради Товариства (незалежного директора). Прийняте рішення: Обрати (призначити) Пітера Вейсберга (Peter Weisberg), до складу Наглядової ради Товариства в якості члена Наглядової ради Товариства на строк з 01 лютого 2025 року по 30 квітня 2026 року включно.</p> <p>2. Затвердження умов договору з Членом Наглядової ради Товариства Погодити умови Договору із членом Наглядової ради Товариства Пітером Вейсбергом (Peter Weisberg), який відповідає проекту такого Договору, що наведений у Додатку 1 до Рішення акціонера № 67.</p> <p>3. Обрання особи, уповноваженої підписати Договір від імені Товариства.</p>	

Прийняте рішення:  
Погодити, що Голова Правління Антон Романчук та Заступника Голови Правління Ірина Нестор підпишуть Договір від імені та в інтересах Товариства та вчинять всі інші необхідні або бажані дії та формальності для оформлення призначення члена Наглядової ради Пітера Вейсберга (Peter Weisberg).

URL-адреса протоколу загальних зборів:

Дата проведення	25.04.2025
Спосіб проведення	X очне голосування, місце проведення: Відень електронне голосування опитування (дистанційно)
Суб'єкт скликання	

**Питання порядку денного та прийняті рішення:**

1. Звіт Правління про результати фінансово-господарської діяльності UPC за 2024 р.  
Прийняте рішення:  
1. Прийняти до відома звіт Правління Товариства про результати діяльності Правління у 2024 році.
2. Розгляд звітів та висновків незалежної аудиторської компанії Товариство з обмеженою відповідальністю "Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані", яка проводила аудиторські перевірки фінансової діяльності Товариства за 2024 р. та затвердження заходів за результатами розгляду такого звіту.  
Прийняте рішення:  
2.1. Затвердити звіт та Висновок незалежної аудиторської компанії - Товариство з обмеженою відповідальністю "Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані", яка провела аудит комплекту фінансової звітності Товариства станом за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, (далі - "Комплект Фінансової Звітності"), підготовленої відповідно до Посібника до обліку рахунків групи RBI. Висновки аудиторської перевірки: чистий прибуток Товариства в 2024 році становить 440 525 746, 00 грн.  
2.2. Затвердити звіт та висновок незалежної аудиторської компанії - Товариство з обмеженою відповідальністю "Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані", яка провела аудит попередньої фінансової звітності Товариства (далі - "Фінансова Звітність") за рік, що закінчився 31 грудня 2024 року, підготовленого відповідно до Міжнародних стандартів фінансової звітності ("МСФЗ"). Висновки аудиторської перевірки: чистий прибуток Товариства в 2024 році становить 437 186 731, 43 грн.
3. Затвердження результатів фінансово-господарської діяльності UPC за 2024 рік.  
Прийняте рішення:  
3. Затвердити річний Звіт про фінансові результати та Баланс Товариства за результатами фінансово-господарської діяльності Товариства у 2024 році.
4. Розподіл прибутку та дивідендів UPC за 2024 рік.  
Прийняте рішення:  
4.1. Прибуток Товариства за 2024 рік у сумі 437 186 731,43 (чотириста тридцять сім мільйонів сто вісімдесят шість тисяч сімсот тридцять одна грн. 43 коп.) грн. розподілити наступним чином:  
- частину прибутку за 2024 рік у сумі 427 186 731, 43 (чотириста двадцять сім мільйонів сто вісімдесят шість тисяч 731 грн. 43 коп.) грн. спрямувати на виплату дивідендів;  
- частину прибутку за 2024 рік у сумі 10 000 000,00 грн. (десять мільйонів грн. 00 коп.) грн.

спрямувати на збільшення статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій Товариства.

4.2. Розмір дивідендів, які підлягають виплаті, становить 427 186 731, 43 (чотириста двадцять сім мільйонів сто вісімдесят шість тисяч 731 грн. 43 коп.) грн.

Виплата дивідендів здійснюється у строки та у спосіб встановлені чинним законодавством України, зокрема Постановою Правління Національного Банку України "Про роботу банківської системи в період запровадження воєнного стану" № 18 від 24.02.2022 (із змінами і доповненнями).

Дивіденди виплачуються у валюті EURO, у сумі яка визначається за курсом, на день придбання EURO на Українській Міжбанківській Біржі уповноваженим банком та/або за рахунок EURO, які вже знаходяться на банківському рахунку ПрАТ "Український процесінговий центр" за курсом НБУ встановленого на день здійснення такого платежу.

4.3. Правлінню Товариства вчинити всі необхідні дії пов'язані із збільшенням статутного капіталу та у разі необхідності подати на розгляд позачергових загальних зборів акціонерів відповідні проекти рішень, щодо збільшення статутного капіталу Товариства.

5. Розгляд звіту Наглядової ради Товариства та рішення за результатами розгляду такого звіту.

Прийняте рішення:

5. Прийняти до відома звіт Наглядової Ради Товариства про результати діяльності у 2024 році.

6. Призначення суб'єкта аудиторської діяльності, який буде проводити аудиторські перевірки фінансової діяльності Товариства у відповідності до міжнародних та національних стандартів фінансового обліку.

Прийняте рішення:

6. Затвердити Товариство з обмеженою відповідальністю "Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані" аудитором, для здійснення аудиторської перевірки фінансової звітності у 2025 - 2027 роках.

**URL-адреса протоколу загальних зборів:**

**Дата проведення**

30.05.2025

**Спосіб проведення**

X очне голосування, місце проведення: Відень  
електронне голосування  
опитування (дистанційно)

**Суб'єкт скликання**

**Питання порядку денного та прийняті рішення:**

1. Збільшення статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу частини прибутку.

Прийняте рішення:

Збільшити статутний капітал Товариства з 180 000, 00 грн. (сто вісімдесят тисяч гривень 00 коп.) до 10 180 000, 00 грн. (десяти мільйонів сто вісімдесят тисяч гривень 00 коп.) шляхом підвищення номінальної вартості простих іменних акцій за рахунок спрямування до статутного капіталу частини прибутку за результатами фінансово-господарської діяльності за 2024 рік в розмірі 10 000 000,00 грн.(десять мільйонів гривень 00 коп.), згідно рішення прийнятого на річних Загальних зборах 22.04.2025 (Рішення єдиного акціонера № 68 від 22.04.2025).

2. Підвищення номінальної вартості акцій Товариства.

Прийняте рішення:

Підвищити номінальну вартість акцій Товариства із 900, 00 грн. (дев'ятсот гривень 00 коп.) до 50 900, 00 грн. (п'ятдесяти тисяч дев'ятсот гривень 00 коп.) за одну просту іменну акцію та затвердити Рішення про підвищення номінальної вартості акцій Товариства (Додаток № 1 до Рішення акціонера №69).

3. Внесення змін до Статуту Товариства пов'язаних зі збільшенням статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій.

Прийняте рішення:

1. Внести та затвердити зміни до Статуту Товариства, які пов'язані зі збільшенням статутного капіталу Товариства шляхом підвищення номінальної вартості акцій, а також зміни пов'язані з розширенням видів господарської діяльності Товариства, та затвердити Статут Товариства шляхом викладення його в новій редакції (Додаток № 2 до Рішення акціонера №69).

2. Уповноважити Вернера КАЛТЕНБРЮННЕРА та Рувена СОДТКЕ підписати Статут Товариства в новій редакції.

3. Доручити Голові правління Товариства Романчуку Антону Миколайовичу вчинити всі необхідні дії, щодо здійснення державної реєстрації Статуту Товариства в новій редакції затвердженій рішенням єдиного акціонера № 69 від "30" травня 2025 року.

URL-адреса протоколу загальних зборів:

#### Частина 4. Рада

##### Персональний склад ради та її комітетів

Ім'я члена ради, строк повноважень у звітному періоді	РНОКПП	УНЗР	Голова/ заступни к голови ради	Голова / член комітету ради		
				Назва комітету - 1	Назва комітету - 2	Назва комітету - 3
Маркус Станек (Markus Stanek) Строк повноважень у звітному періоді - до 31.12.2025			X			
Райнхолд Шустер ( Reinhold Schuster) Строк повноважень у звітному періоді - до 31.12.2025			Y	V	V	
Майкл Джон Преус (Michael John Preuss) Строк повноважень у звітному періоді - до 31.12.2025				V	X	
Матіас Декан (Matthias Dekan) Строк повноважень у звітному періоді - до 31.12.2025						
Шевченко Оксана Вікторівна. Строк повноважень у звітному періоді - до 31.12.2025						
Пітера Вейсберга (Peter Weisberg). Строк повноважень у звітному періоді - до 31.12.2025				X	V	

## Інформація про проведені засідання ради та загальний опис прийнятих рішень

Кількість засідань ради у звітному періоді:	4
з них очних:	4
з них заочних:	0
Опис ключових рішень ради:	<p>Рішення 1: Затвердити протокол засідання наглядової ради UPC.</p> <p>Рішення 2 : Затвердити додатковий бюджет на закупівлю програмного забезпечення DELL EMC Data Protection Suite Software.</p> <p>Рішення 3: Скликати щорічні загальні збори акціонерів UPC.</p> <p>Рішення 4: Погодити порядок денний щорічних зборів акціонерів UPC.</p> <p>Рішення 1: Затвердити протокол попереднього засідання наглядової ради UPC.</p> <p>Рішення 1: Затвердити протокол 60-го засідання наглядової ради UPC.</p> <p>Рішення 2: Затвердити бюджет 2026.</p> <p>Рішення 3 :Затвердити бюджет FTE на 2026 рік.</p> <p>Рішення 1: Затвердити Положення про Комітет з питань призначень та винагород Наглядової ради ПрАТ "Український процесінговий центр".</p> <p>Рішення 2: Створити Комітет з питань призначень та винагород Наглядової ради.</p> <p>Рішення 3: Затвердити склад (переобрати) та продовжити повноваження членів Правління до 31.12.2028.</p>

### Звіт ради

Шановні клієнти, партнери і колеги!

Від імені Наглядової Ради перш за все я висловлюю глибоку вдячність команді ПрАТ "Український процесінговий центр" за стабільну роботу протягом 2025 року. Рік, який був сповнений складних викликів для України та її платіжної системи, вкотре довів, що лідерські позиції компанії є абсолютно обґрунтованими і базуються на відданості справі з боку співробітників.

Особливо хочу відзначити, що показник доступності сервісів ПрАТ "Український процесінговий центр" у 2025 році досяг надзвичайного рівня 99,99%. Це є безумовним свідченням того, що клієнти компанії можуть бути впевнені у стабільності надання послуг.

При цьому компанія не припиняла свій розвиток - минулого року клієнтам було запропоновано чимало нових інноваційних сервісів. Вони стосувалися різних сфер: процесінгових послуг, електронної комерції, платежів з рахунку на рахунок, а також реалізації в Україні екосистеми Open Banking, імплементація якої є частиною руху держави до членства в Європейському Союзі. Деякі рішення, які запропонувала компанія своїм клієнтам, є безпрецедентними не лише для українського ринку платіжних послуг, а й для ринку Європи.

При чому при наданні послуг були дотримані всі необхідні стандарти безпеки. У звітному році ПрАТ "Український процесінговий центр" успішно пройшов сертифікацію ISO/IEC 27001:2022, чим підтвердив належні практики компанії щодо захисту інформації, системний підхід до управління ризиками, відповідність іншим нормативним вимогам та постійне вдосконалення в цих сферах.

Незважаючи на воєнний стан, компанія продовжувала залишатися відповідальним корпоративним громадянином. Кадрова політика компанії відповідає кращим світовим стандартам: персонал отримує гідну винагороду, що дозволяє залучати до роботи в компанії кращих фахівців. Компанія використовує сучасні підходи до організації робочого процесу - наприклад щодо дистанційної роботи, навчальних програм тощо.

Наприкінці свого звернення я хочу щиро подякувати клієнтам та партнерам ПрАТ "Український процесінговий центр" за їхню довіру протягом багатьох років. Не маю сумніву, що найвищий рівень

стабільності роботи та якості сервісів компанія буде гарантувати і у майбутньому.

З повагою,

Голова Наглядової Ради

Маркус Станек

### Інформація про проведені засідання колегіального виконавчого органу та загальний опис прийнятих рішень

1	2
Кількість засідань колегіального виконавчого органу у звітному періоді:	45
з них очних:	45
з них заочних:	0
Опис ключових рішень колегіального виконавчого органу:	<p>За період з 01 січня 2025 по 31 грудня 2025 року було проведено 45 засідання ПрАТ "Український процесінговий центр" (UPC), хід яких та прийняті рішення оформлюються протоколами засідань Правління. Розглянуто 80 питань порядку денного.</p> <p>На всіх проведених засіданнях був кворум.</p> <p>За період з 1 січня 2025 року по 31 грудня 2025 року Правлінням шляхом голосування прийнято 106 рішень.</p> <p>Зокрема Правлінням були прийняті рішення щодо питань надання банкам-клієнтам індивідуальних тарифів на послуги компанії, матеріальної допомоги мобілізованим працівникам та одноразових матеріальних допомог працівникам; затвердження внутрішніх документів, політик з забезпечення розвитку бізнесу, з комплаєнсу та управління Комплаєнс-ризиком, та інших політик, що стосуються діяльності компанії, а також затвердження звітів з комплаєнсу та системи внутрішніх контролів, надання права підпису, рішення про продаж корпоративного авто, організація курсів з англійської мови, першої домедичної допомоги, заходів для працівників, та питання з організація роботи відділів.</p>

### Звіт виконавчого органу

Шановні друзі!

2025 рік став для ПрАТ "Український процесінговий центр" роком системних перетворень, у якому ми не лише зміцнили свої ключові компетенції, але й заклали підґрунтя для подальшого розвитку української cashless економіки. Незважаючи на складні зовнішні обставини та ризики, наша команда продовжила впроваджувати технологічні рішення, що відповідають найвищим світовим стандартам та формують нові тенденції фінансового ринку.

Компанія продовжила створювати комплексну платіжну екосистему, що дозволяє банкам, фінтехам і торговцям швидко впроваджувати інновації та підвищувати ефективність обробки платежів. Відповідні рішення вирішують ключову задачу безпечної, швидкої та зручної взаємодії з клієнтом.

Нашим найбільшим напрямом залишається картковий процесінг для банків і 2025 рік підтвердив високу конкурентоздатність наших сервісів. За даними на кінець року компанія здійснювала в Україні підтримку 13,5 млн карток (+21% порівняно з 2024 роком) та за рік забезпечила проведення 2,3 млрд транзакцій (+10% порівняно з 2024 роком) лише в Україні. До переліку наших партнерів долучився черговий український банк, з яким ми розпочали проєкти щодо емісії та еквайрингу платіжних карток.

Також ми завершили один із наймасштабніших технологічних трансформацій у новітній історії компанії - міграцію більшості клієнтів на процесингову платформу Authentic від компанії NCR. Ця платформа розроблена одним з світових лідерів платіжних технологій і не має жодного зв'язку із компаніями-розробниками з країни-агресора. Це рішення не лише відкриває можливість для швидшої реалізації інновацій, але й додає нашим сервісам новий рівень безпеки, швидкості та надійності.

Протягом року ми активно розвивали наші API-сервіси, зокрема інструменти для автентифікації 3D Secure та реєстрації торговців. Запуск прототипу платформи Issuing as a Service став якісним проривом у швидкості та гнучкості емісії карткових продуктів.

У сфері e-commerce ми також представили низку важливих інновацій: від DCC та Fast Refund, що дозволяють запропонувати бізнесу нові можливості для покращення користувацького досвіду, до сервісів BinInfo та AccountName Inquiry, спрямованих на зниження ризиків для торговців. До того ж компанія запропонувала рішення на основі штучного інтелекту, що допомагають нашим клієнтам відповідати вимогам комплаєнсу та протидії шахрайству.

Особливе місце у нашій стратегії посів Open Banking: запущена платформа OneLinkUA - єдиний український агрегатор запитів, який дозволить ТРР компаніям приєднатись до всіх Open Banking сервісів України через єдиний процесинговий центр. Цей важливий крок є частиною масштабного проєкту, що спрямований на створення єдиної зручної та відкритої платформи для всіх професійних учасників ринку. Ця інновація, а також запуск нами А2А платежів, створили повністю новий ландшафт можливостей для бізнесу завдяки сучасним платіжним технологіям.

Щиро дякую нашим клієнтам, партнерам і команді за ще один рік спільної роботи. Попереду - нові інновації, які піднімуть український фінтех на ще вищий рівень.

Голова Правління  
Антон Романчук

#### Частина 6. Інформація про корпоративного секретаря, а також звіт щодо результатів його діяльності

Ім'я	Іващик Тамара Борисівна
РНОКПП	
УНЗР	
Документи, які регулюють діяльність корпоративного секретаря	Положення про корпоративного секретаря
Орган управління, який прийняв рішення про призначення корпоративного секретаря	Виконавчий орган (Правління)
Дата та номер рішення про призначення корпоративного секретаря	27.12.2024 42-24
Дата та номер рішення про затвердження звіту корпоративного секретаря за звітний період	08.01.2026 1-26
Основні положення звіту щодо результатів діяльності корпоративного секретаря за звітний період	Звіт щодо результатів діяльності корпоративного секретаря містить основні положення, щодо визначення ролі корпоративного секретаря, його підпорядкування та підзвітності діяльності корпоративного секретаря по відношенню до Правління, Наглядової ради та їх комітетів, щодо щорічної оцінки, щодо питань взаємодії з Товариствами, тощо.

**Частина 7. Опис основних характеристик систем внутрішнього контролю особи, а також перелік структурних підрозділів особи, які здійснюють ключові обов'язки щодо забезпечення роботи систем внутрішнього контролю**

1	2
Система внутрішнього контролю передбачає модель трьох ліній захисту	так
Опис функцій підрозділів першої лінії захисту та перелік ключових підрозділів	Підрозділи, що виконують/обслуговують бізнес-процеси. Ініціюють, здійснюють або відображають операції, приймають ризики в процесі своєї діяльності та несуть відповідальність за поточне управління цими ризиками, здійснюють заходи з внутрішнього контролю.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів другої лінії захисту	Підрозділ з управління ризиками та підрозділ комплаєнсу особи. Забезпечує впевненість керівників особи, що впроваджені першою лінією захисту заходи з контролю та управління ризиками були розроблені та функціонують належним чином.
Перелік підрозділів та опис функцій підрозділів третьої лінії захисту	Служба Внутрішнього аудиту Іноземної банківської групи Райффайзен в Україні. Проведення перевірок та оцінка ефективності функціонування системи управління ризиками.
Наявність затвердженого документу (документів), який(які) визначає(ють) політику системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	так
Перелік основних внутрішніх документів щодо системи внутрішнього контролю (у тому числі щодо системи комплаєнс та внутрішнього аудиту)	<ul style="list-style-type: none"> <li>- Політика комплаєнсу в Банку та Групі (Іноземній банківській групі Райффайзен в Україні), затверджена Наглядовою радою АТ "Райффайзен Банк" (протокол № НР-4/6 від 03.04.2025 р.);</li> <li>- Політика управління Комплаєнс-ризиком в Банку та Групі (Іноземній банківській групі Райффайзен в Україні), затверджена Наглядовою радою АТ "Райффайзен Банк" (протокол №-НР-4/6 від 03.04.2025 р.);</li> <li>- Політики щодо системи внутрішнього контролю в Банку та Групі (Іноземній банківській групі Райффайзен в Україні), затверджена Наглядовою радою АТ "Райффайзен Банк" (протокол № НР-1/3 від 10.01.2020);</li> <li>- Кодекс поведінки, що є додатком до Політики комплаєнсу в Банку та Групі (Іноземній банківській групі Райффайзен в Україні)</li> </ul>
Дата та номер рішення про затвердження звіту щодо системи внутрішнього	25.02.2025 7-25

контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	
Основні положення звіту системи внутрішнього контролю (у тому числі комплаєнс-ризиків)	Звіт стосується виконання вимог з протидії відмиванню коштів, боротьби з фінансовими злочинами, відповідності податкової звітності, політики протидії хабарництву та корупції. Звіт щоквартально затверджується Виконавчим органом та доводиться до відома Наглядової Ради. Розглядається Наглядовою радою особи.
Наявність затверженої декларації схильності до ризиків	ні
Опис основних положень декларації схильності до ризиків	
Назва органу, який прийняв рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	
Дата та номер рішення про затвердження декларації схильності до ризиків	

**Частина 8. Інформація щодо осіб, які прямо або опосередковано є власниками значного пакета акцій особи**

Ім'я або повне найменування акціонера	РНОКПП	УНЗР	Розмір значного пакета акцій	Розмір пакета акцій, що знаходиться в прямому та (опосередкованому) володінні
Raiffeisen Bank International AG /Райффайзен Банк ІнтернаціональАГ			100	100

**Частина 9. Інформація щодо будь-яких обмежень прав участі та голосування акціонерів (учасників) на загальних зборах особи**

Ім'я або повне найменування акціонера (учасника) права участі та/або голосування якого обмежено	РНОКПП	УНЗР	Опис наявного обмеження
			Обмеження прав участі та голосуванні акціонерів ПрАТ "Український процесінговий центр" на загальних зборах відсутні, оскільки акціонером Товариства є одна юридична особа - нерезидент. Проведення загальних зборів Товариства відбувається з врахуванням особливостей відповідно до статті 60 Закону України "Про акціонерні товариства"

**Частина 10. Інформація щодо порядку призначення/звільнення посадових осіб (крім ради та виконавчого органу) особи**

Ім'я посадової особи	РНОКПП	УНЗР	Назва посади, назва органу, який прийняв рішення про призначення посадової особи, дата та номер рішення	Опис ключових повноважень посадової особи	Порядок призначення та звільнення посадової особи
Чемересюк Олена Миколаївна			Головний бухгалтер. Наказ Голови Правління № 247/к-06 від 01.12.2006 р.	Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Організація та контроль за веденням бухгалтерського обліку майна, зобов'язань і господарських операцій (облік основних фондів, товарно-матеріальних цінностей, затрат на виробництво, реалізацію продукції, результатів господарсько-фінансової діяльності, розрахунків з постачальниками та замовниками, а також за надані послуги тощо) згідно національним стандартам України та міжнародним стандартам фінансової звітності.	Призначається на посаду та звільняється з посади наказом за підписом Голови Правління/Заступника Голови Правління особи відповідно до вимог чинного законодавства України.
Куделя Євген Валерійович			Заступник фінансового директора з фінансового контролю та бюджетування. Наказ Голови Правління №196-1/к-01-010/1 від 01.08.2018	Повноваження та обов'язки посадової особи визначені посадовою інструкцією. Керування бюджетним процесом особи, зокрема забезпечення формування бюджетів особи та їх виконання.	Призначається на посаду та звільняється з посади наказом за підписом Голови Правління/Заступника Голови Правління особи відповідно до вимог чинного законодавства України.
Притула Назар Миколайович			Комплаєнс-менеджер, наказ 29/2-а від 01/12/2022р.	Запровадження та дотримання високої культури управління ризиком комплаєнсу, включаючи забезпечення обізнаності та залучення членів Наглядової ради та членів Правління, а також інших працівників до	Призначається на посаду та звільняється з посади наказом за підписом Голови Правління/Заступника Голови Правління особи відповідно до вимог чинного законодавства України.

				<p>управління ризиками; сприяння поширенню культури комплаєнс в Товаристві групі шляхом забезпечення розробки та впровадження Політики комплаєнсу та інших нормативних документів, що визначають та регулюють норми професійної поведінки працівників; контролю за дотриманням працівниками таких норм; забезпечення контролю та запобігання виникненню обставин, що можуть призвести до конфлікту інтересів між Товариством, працівником та клієнтом / контрагентом Товариства.</p>	
Іващик Тамара Борисівна			<p>Корпоративний секретар, рішення Правління №42-24 від 27.12.2024р.</p>	<p>Повноваження Корпоративного секретаря визначені Положенням Про корпоративного секретаря ПрАТ "УКРАЇНСЬКИЙ ПРОЦЕСІНГОВИЙ ЦЕНТР", Статутом особи, та чинним законодавством України. Корпоративний секретар забезпечує ефективну поточну взаємодію між органами управління та акціонером, підтримання ефективної роботи Наглядової ради, а також забезпечує обмін інформацією між органами управління Товариства, між акціонером і Товариством, між Товариством та іншими особами, які зацікавлені в діяльності Товариства.</p>	<p>Призначається на посаду та звільняється з посади наказом за підписом Голови Правління/Заступника Голови Правління особи відповідно до вимог чинного законодавства України.</p>

**Частина 11. Інформація про винагороду членів виконавчого органу та/або ради особи**

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Член правління 1 заборонив розкривати ім'я
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Правління
Дата вступу на посаду	01.03.2008
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 9370,3 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Грошова Негрошова  Мають виплатити: Грошова Негрошова  Прийнято рішення про виплату: Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 8093,8 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 1276,5 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	1) кількісні - комбінування товариством оцінки досягнення визначених на 2025 рік показників щодо індивідуальних результатів діяльності працівника та сумарних результатів діяльності товариства та групи в цілому; 2) якісні - відсутність обставин, що відповідно до політик Товариства є підставою для зменшення/скасування/повернення сум змінної винагороди (на підставі оцінки/переоцінки ризиків, притаманних діяльності Товариства та Групи). Змінні виплати (премії) визначаються результатами роботи Групи Райффайзен Банк Інтернаціональ в цілому, Товариства та пов'язані з індивідуальними результатами роботи Працівника Товариства. Фактичні розміри премії визначаються Райффайзен Банк

	Інтернаціональ та затверджуються рішенням Наглядової ради Товариства.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Виплати зі звільнення здійснюються в порядку та розмірах, визначених в трудовому договорі чи рішенні Наглядової ради, але не менше розміру, передбаченого законодавством України.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	* Розмір винагороди вказаний в тис.грн.

**Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:4,1**

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Член правління 2 заборонив розкривати ім'я
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Правління
Дата вступу на посаду	29.11.2007
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 4997,6 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: Грошова Негрошова  Мають виплатити: Грошова Негрошова  Прийнято рішення про виплату: Грошова Негрошова
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 4443,2 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 554,4 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	1) кількісні - комбінування товариством оцінки досягнення визначених на 2025 рік показників щодо індивідуальних результатів діяльності працівника та сумарних результатів діяльності товариства та групи в цілому;

	<p>2) якісні - відсутність обставин, що відповідно до політик Товариства є підставою для зменшення/скасування/повернення сум змінної винагороди (на підставі оцінки/переоцінки ризиків, притаманних діяльності Товариства та Групи).</p> <p>Змінні виплати (премії) визначаються результатами роботи Групи Райффайзен Банк Інтернаціональ в цілому, Товариства та пов'язані з індивідуальними результатами роботи Працівника Товариства.</p> <p>Фактичні розміри премії визначаються Райффайзен Банк Інтернаціональ та затверджуються рішенням Наглядової ради Товариства.</p>
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Виплати зі звільнення здійснюються в порядку та розмірах, визначених в трудовому договорі чи рішенні Наглядової ради, але не менше розміру, передбаченого законодавством України.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	* Розмір винагороди вказаний в тис.грн.

**Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:4,1**

Орган управління	Виконавчий орган
Ім'я члена виконавчого органу/ради особи	Член правління З заборонив розкривати ім'я
РНОКПП	
УНЗР	
Посада	Член Правління
Дата вступу на посаду	15.10.2024
Розмір винагороди у національній або іноземній валюті, яку виплатили (мають виплатити) у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	<p>Виплатили: 3915</p> <p>Мають виплатити: 0</p> <p>Прийнято рішення про виплату: 0</p>
Форми виплати винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	<p>Виплатили:</p> <p>Грошова</p> <p>Негрошова</p> <p>Мають виплатити:</p> <p>Грошова</p> <p>Негрошова</p> <p>Прийнято рішення про виплату:</p> <p>Грошова</p> <p>Негрошова</p>
Розмір фіксованої частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	<p>Виплатили: 3874,1</p> <p>Мають виплатити: 0</p> <p>Прийнято рішення про виплату: 0</p>

Розмір змінної частини винагороди, яку виплатили та/або мають виплатити у звітному періоді та/або рішення про виплату якої прийнято у звітному періоді	Виплатили: 40,9 Мають виплатити: 0 Прийнято рішення про виплату: 0
Критерії оцінки ефективності, за якими нараховували змінну частину винагороди	1) кількісні - комбінування товариством оцінки досягнення визначених на 2025 рік показників щодо індивідуальних результатів діяльності працівника та сумарних результатів діяльності товариства та групи в цілому; 2) якісні - відсутність обставин, що відповідно до політик Товариства є підставою для зменшення/скасування/повернення сум змінної винагороди (на підставі оцінки/переоцінки ризиків, притаманних діяльності Товариства та Групи). Змінні виплати (премії) визначаються результатами роботи Групи Райффайзен Банк Інтернаціональ в цілому, Товариства та пов'язані з індивідуальними результатами роботи Працівника Товариства. Фактичні розміри премії визначаються Райффайзен Банк Інтернаціональ та затверджуються рішенням Наглядової ради Товариства.
Інформація про винагороду або ж компенсації, які мають бути виплачені у разі звільнення	Виплати зі звільнення здійснюються в порядку та розмірах, визначених в трудовому договорі чи рішенні Наглядової ради, але не менше розміру, передбаченого законодавством України.
URL-адреса вебсайту особи, за якою розміщено звіт про винагороду	* Розмір винагороди вказаний в тис.грн.

**Співвідношення середнього розміру винагороди члена виконавчого органу/ради із середнім розміром винагороди працівників особи:4,1**

#### **Частина 14. Інформація від суб'єкта аудиторської діяльності з урахуванням вимог, передбачених пунктом 45 Положення**

Товариство з обмеженою відповідальністю "Делойт енд Туш Юкрейніан Сервісез Компані" Код ЄДРПОУ 25642478 Реєстровий номер у Реєстрі аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності: 1973  
Форма здійснення аудиторської діяльності: аудиторська фірма Дата внесення реєстрової інформації у Реєстр аудиторів та суб'єктів аудиторської діяльності 31.10.2018 Дата внесення реєстрової інформації до розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності" - 28.12.2018 Дата внесення реєстрової інформації до розділу "Суб'єкти аудиторської діяльності, які мають право проводити обов'язковий аудит фінансової звітності підприємств, що становлять суспільний інтерес" - 28.12.2018

#### **2) звіт про сталий розвиток**

1	Оцінка діяльності щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності за звітний період: Запланована систематична участь особи в обговоренні питання зниження рівня викидів вуглекислого газу внаслідок використання особою значного обсягу електроенергії, яке споживається її серверним обладнанням. На кінець звітного періоду вбачається зниження рівня викидів вуглекислого газу внаслідок використання більш точних даних по обсягу використаної електроенергії з автономних/екологічних джерел.
2	Основні ризики і виклики щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, плани щодо їх вирішення, а також їх вплив на досягнення стратегічних цілей:

	1. Перелік ризиків щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які мають вплив на особу:	відсутній
	2. Заходи, які планується здійснити / здійснюються для мінімізації/усунення кожного із ризиків:	відсутній
3	Основні положення політики з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності:	
	Перелік політик з питань захисту довкілля та соціальної відповідальності та опис питань, які такі політики покликані вирішити:	Директива про корпоративну звітність про сталий розвиток (Директива міжнародної банківської групи Райффайзен)
4	Перелік питань та прийнятих рішень щодо захисту довкілля та соціальної відповідальності, які розглядались радою та виконавчим органом:	
	1. Перелік питань, які розглядались виконавчим органом та короткий зміст рішень, які було прийнято:	відсутній
	2. Перелік питань, які розглядались радою та короткий зміст рішень, які було прийнято:	відсутні
5	Перелік ключових стейкхолдерів, на яких має вплив діяльність особи із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	відсутній	
6	Перелік стейкхолдерів, які мають вплив на досягнення особою стратегічних цілей із зазначенням обґрунтування в чому саме полягає такий вплив:	
	відсутній	
7	Основні положення політики щодо взаємодії зі стейкхолдерами, у тому числі акціонерами/учасниками:	
	відсутні	

## VI. Список посилань на регульовану інформацію, яка була розкрита протягом звітного року

### 2. Особлива інформація

№ з/п	Вид особливої інформації	Дата розкриття інформації	URL-адреси, за якими розміщена інформація, яка розкривалася протягом звітного року
1	2	3	4
1	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	23.01.2025	<a href="https://upc.ua/uploads/files/shares/679270dcdb56f.pdf">https://upc.ua/uploads/files/shares/679270dcdb56f.pdf</a>
2	Відомості про прийняття рішення про виплату дивідендів	02.06.2025	<a href="https://upc.ua/uploads/files/shares/683f1705edec9.pdf">https://upc.ua/uploads/files/shares/683f1705edec9.pdf</a>
3	Відомості про зміну складу посадових осіб емітента	06.03.2025	<a href="https://upc.ua/uploads/files/shares/67cae868c6f9f.pdf">https://upc.ua/uploads/files/shares/67cae868c6f9f.pdf</a>