



Warszawa, dnia 6 października 2025 r.

DPP-WTPZ.0272.95.2025.NK(5)

DECYZJA

Na podstawie art. 3 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. *o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego* (Dz. U. z 2025 r. poz. 514), zwanej dalej „ustawą”, oraz art. 104 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – *Kodeks postępowania administracyjnego* (Dz. U. z 2024 r. poz. 572, z późn. zm.), zwanej dalej: „Kpa”, po rozpatrzeniu wniosku z dnia 23 maja 2025 r. (znak: DZP9.K410.6.2025.Z079.2) Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, dotyczącego zastosowania wobec STEELTRADE Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Domaniewska 37, 02-672 Warszawa), KRS: 0000784093, NIP: 7010922035, środków przewidzianych w art. 1 pkt 2 i 3 ustawy

postanawiam:

1. wpisać STEELTRADE Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Domaniewska 37, 02-672 Warszawa), KRS: 0000784093, NIP: 7010922035 na listę, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy;
2. zastosować wobec podmiotu, o którym mowa w pkt 1:
 - a) zamrożenie środków finansowych i zasobów gospodarczych w rozumieniu rozporządzenia Rady (UE) nr 269/2014 z dnia 17 marca 2014 r. *w sprawie środków ograniczających w odniesieniu do działań podważających integralność terytorialną, suwerenność i niezależność Ukrainy lub im zagrażających* (Dz. Urz. UE L 78 z 17.03.2014, str. 6, z późn. zm.), zwanego dalej „rozporządzeniem 269/2014”, będących własnością, pozostających w posiadaniu, pozostających w faktycznym władaniu lub pod kontrolą podmiotu, o którym mowa w pkt 1, w pełnym zakresie;
 - b) zakaz udostępniania podmiotowi, o którym mowa w pkt 1 lub na jego rzecz – bezpośrednio lub pośrednio – jakichkolwiek środków finansowych lub zasobów gospodarczych w rozumieniu rozporządzenia 269/2014;

- c) **zakaz świadomego i umyślnego udziału w działaniach, których celem lub skutkiem jest ominięcie środków wskazanych w lit. a i b;**
- d) **wykluczenie z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego lub konkursu prowadzonego na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2024 r. poz. 1320, z późn. zm.).**

UZASADNIENIE

Pismem z dnia 23 maja 2025 r. (znak: DZP9.K410.6.2025.Z079.3) Szef Krajowej Administracji Skarbowej zwrócił się z wnioskiem (znak: DZP9.K410.6.2025.Z079.2) do Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji o zastosowanie wobec STEELTRADE Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Domaniewska 37, 02-672 Warszawa), KRS: 0000784093, NIP: 7010922035 środków przewidzianych w art. 1 pkt 2 i 3 ustawy.

W uzasadnieniu wniosku, Szef Krajowej Administracji Skarbowej wskazał, że cyt.: „(...) Podmiot objęty wnioskiem w sposób pośredni wspiera agresję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę rozpoczętą 24 lutego 2022 r., w ten sposób, że uczestniczy pośrednio w dostawach do Federacji Rosyjskiej wyrobów metalowych, wyrobów ze stali oraz części do maszyn zawierających się głównie w działach CN 72 - żeliwo i stal oraz CN 73 - artykuły z żeliwa i stali.

Wyżej wymienione towary zostały bowiem uznane przez Radę Unii Europejskiej za towary wspierające potencjał przemysłowy Federacji Rosyjskiej, a tym samym ich wywóz do Federacji Rosyjskiej został zakazany. W motywie drugim preambuły do rozporządzenia nr 833/2014¹ Rada Unii Europejskiej uznała za właściwe „(...) zastosowanie dodatkowych środków ograniczających, w celu zwiększenia kosztów działań Rosji podważających integralność terytorialną, suwerenność i niezależność Ukrainy oraz w celu wspierania pokojowego rozwiązania kryzysu (...)”.

Stal i wyroby z stali, określone w działach 72 i 73 Taryfy celnej to towary, które zostały objęte zakazem wywozu w celu pozbawienia Federacji Rosyjskiej zasobów umożliwiających jej kontynuowanie wojny napastniczej przeciwko Ukrainie. Towary te mogą bowiem przyczyniać się do zwiększenia rosyjskich zdolności przemysłowych.

STEELTRADE Sp. z o.o. dokonywała zgłoszeń celnych eksportowych ww. produktów, w okolicznościach wskazujących na ich reeksport do Federacji Rosyjskiej. Krajowa Administracja Skarbowa zidentyfikowała mechanizm, w wyniku którego ww. wyroby, przyczyniające się do wzmacniania zdolności przemysłowych Federacji Rosyjskiej, trafiały na rynek rosyjski

¹ Rozporządzenie Rady (UE) nr 833/2014 z dnia 31 lipca 2014 r. dotyczące środków ograniczających w związku z działaniami Rosji destabilizującymi sytuację na Ukrainie (Dz. Urz. UE L 229 poz. 1, z późn. zm.)

za pośrednictwem szeregu powiązanych podmiotów.

Przed wszystkim ustalono, że poprzednia nazwa, podmiotu którego dotyczy wniosek to EMK Group Sp. z o.o. Podmiot, którego dotyczy wniosek powiązany jest kapitałowo poprzez osobę udziałowca z podmiotami o podobnych nazwach, które zostały zarejestrowane w Federacji Rosyjskiej, w branży metalowej.

Uladimir Liashchuk (Vladimir Evgenyevich Leshchuk) obywatel Białorusi, to beneficjent rzeczywisty, członek zarządu i jednocześnie udziałowiec spółki STEELTRADE Sp. z o.o. (poprzednia nazwa EMK Group) posiada 97 udziałów o wartości 4850 złotych. Jednocześnie posiada 50% udziałów w spółce EVROPEYSKAYA METALLURGICHESKAYA KOMPANIYA (EMK) z siedzibą w Moskwie oraz pełni funkcję prezesa zarządu i posiada 50% udziałów w spółce EUROPEAN METALLURGICAL COMPANY (EMC) LLC z siedzibą w Moskwie. Ponadto pełni funkcję prezesa zarządu i jest udziałowcem w spółce TORGOVYI DOM EVROPEISKOI METALLURGICHESKOI KOMPANII (EMK) z siedzibą w Moskwie, jest udziałowcem spółki LLC TENGEN ELECTRIC z siedzibą w Smoleńsku, która jest częścią chińskiego koncernu ZHEJIANG TENGEN ELECTRIC CO., LTD. tj. producenta nowoczesnych rozwiązań energetycznych, jak również jest udziałowcem spółki VSV z siedzibą w Moskwie, działającej w branży metalowej. Uladimir Liashchuk jest przedsiębiorcą posiadającym liczne, aktywne biznesy działające na rynku rosyjskim.

Drugim członkiem zarządu spółki STEELTRADE jest Veranika Pental, będąca jednocześnie udziałowcem i prezesem zarządu kirgiskiej spółki STK 888, której głównym przedmiotem działalności jest sprzedaż hurtowa metali i rud metali. Kirgiska spółka STK 888 jest kontrahentem spółki STEELTRADE. STEELTRADE Sp. z o.o. jest m.in. eksporterem do Chin stali o szczególnych właściwościach, które są pożądane przez przemysł zbrojeniowy².

STEELTRADE Sp. z o.o. (poprzednia nazwa do 16 września 2024 r. to EMK Group Sp. z o.o.) została zarejestrowana 29 kwietnia 2019 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym. Należy podkreślić, że STEELTRADE Sp. z o.o. posiada status aktywnej w Krajowym Rejestrze Sądowym, a jej główną działalność stanowi sprzedaż hurtowa wyrobów metalowych oraz sprzętu i dodatkowego wyposażenia hydraulicznego i grzejnego.

Przedmiotem transakcji dokonywanych przez STEELTRADE Sp. z o.o. były głównie towary w postaci wyrobów metalowych, wyrobów ze stali oraz części do maszyn zawierające się głównie w działach CN 72 - żeliwo i stal oraz CN 73 - artykuły z żeliwa i stali. Od 2021 r. do połowy 2022 r. głównym kierunkiem eksportowym spółki STEELTRADE Sp. z o.o. była Federacja Rosyjska. W tym okresie, za blisko 30 mln zł wyeksportowane zostały towary do rosyjskiej spółki o podobnej nazwie, w której

² <https://przemyslowcy.com/hutnictwo-a-przemysl-zbrojeniowy-rola-metali-w-produkcji-broni/>

udziały posiada Vladimir Evgenyevich Leshchuk.

W połowie 2022 r. kierunek rosyjski został zastąpiony odbiorcą z Kazachstanu, którym była spółka o podobnej nazwie, a wartość towarów dostarczonych do Kazachstanu przekroczyła kwotę 110 mln złotych.

Natomiast od 2023 roku do obecnie, dominującym kierunkiem eksportu spółki STEELTRADE jest chiński podmiot³ z wartością dostaw przekraczającą 90 mln złotych. Podmiot chiński pośredniczy w dostawach do podmiotu rosyjskiego EMK LLC.

Ustalono, że ponad 200 dostaw, które zrealizowała spółka STEELTRADE (poprzednia nazwa: EMK Group) do podmiotów: chińskiego, kazachskiego, oraz tureckiego, było następnie przedmiotem reeksportu do Federacji Rosyjskiej.

Z informacji posiadanych przez Krajową Administrację Skarbową wynika, że spółka STEELTRADE eksportowała m.in. stal „Uddeholm Dievar”. Jest to stal o szczególnych parametrach, opracowana specjalnie do wymagających zastosowań w zakresie odlewania wysokociśnieniowego. Dzięki najnowszym usprawnieniom procesu i udoskonaleniu umożliwiającemu stosowanie go w przypadku dużych rozmiarów, stal „Uddeholm Dievar” osiągnęła niespotykaną dotąd jakość i wytrzymałość. To przemysłowy wzorzec stali o najwyższej wydajności, zapewniającej najdłuższy czas eksploatacji narzędzia przy najmniejszym ryzyku pęknięcia, co wynika z jej znakomitej udarności i ciągliwości⁴.

Ten rodzaj stali jest szczególnie pożądanym przez przemysł zbrojeniowy, ze względu na potrzebę zapewnienia wytrzymałości, lekkości i odporności na ekstremalne warunki, w jakich wyroby przemysłu zbrojeniowego mogą być eksploatowane. Dlatego też ze względu na rodzaj i właściwości eksportowanych wyrobów stalowych, istnieje domniemanie, że towary te trafiają do rosyjskich fabryk zbrojeniowych.

Przewóz produktów, gdy krajem przeznaczenia towarów są Chiny, odbywał się poprzez drogowe przejścia graniczne. STEELTRADE Sp. z o.o. nie zdecydowała się na bardziej racjonalny transport kolejowy, który może zostać zainicjowany z Polski, przez Oddział Celný w Małaszewiczach, znajdujący się na trasie, tzw. Nowego Jedwabnego Szlaku. Towar dociera wtedy bezpośrednio do Chin, w 7-17 dni, w zależności od terminala początkowego i końcowego.

³ Firma została zarejestrowana 10 listopada 2020 r. z siedzibą w Hongkongu. FO TAN, NT, ROOM 8, S-V, 6/F, VALIANT INDUSTRIAL CENTRE, 2-12, TIN CN2992671. Z jej strony internetowej wynika, że zajmuje się pośrednictwem w sprzedaży wyrobów stalowych i metalowych. Strona jest bardzo prosta, brak w niej informacji o konkretnych produktach, czy ewentualnych cenach (poszczególne odnośniki są nieaktywne), podany jest nr telefonu oraz adres e-mail do kontaktu. Graficznie strona chińskiej spółki przypomina strony spółek STEELTRADE oraz OMNI GRP. Na stronach internetowych gromadzących dane o łańcuchach dostaw można znaleźć informacje o chińskiej spółce, jako dostawcy do rosyjskiego podmiotu LLC EMK z siedzibą w Moskwie, z kolei do chińskiej spółki towar dostarczają dwa podmioty tureckie oraz polska spółka EMK Group Sp. z o.o. (obecnie STEELTRADE Sp. z o.o.).

⁴ <https://www.uddeholm.com/poland/pl/o-nas/o-firmie-uddeholm/>

Z kolei w przypadku dostaw do tureckiego kontrahenta, zadeklarowano wyprowadzenie towarów z UE w bułgarskim oddziale celnym. Jednak finalnie miejsce wyprowadzenia zostało zmienione na Łotwę przy granicy z Białorusią lub Koroszczyn, co świadczy o zupełnie nielogicznej trasie przewozu, jeśli krajem przeznaczenia była Turcja.

W towary będące przedmiotem eksportu, spółka STEELTRADE zaopatrywała się głównie w ramach procedury wewnątrzwspólnotowego nabycia w kilku podmiotach, m.in. łotewskim, niemieckim, holenderskim oraz włoskim. Wśród polskich dostawców występują dwa podmioty, jednak wartościowo dostawy z polskich podmiotów były niewielkie.

Spółka STEELTRADE zajmując się sprzedażą i wywozem stali i wyrobów ze stali do państw trzecich, co do których istnieje szczególnie wysokie i ciągłe ryzyko wykorzystania ich jurysdykcji do obchodzenia środków ograniczających, pośrednio wzmacnia potencjał przemysłowy Federacji Rosyjskiej, a tym samym jest podmiotem, wobec którego zachodzą przesłanki określone w art. 3 ust. 2 ustawy.

Zastosowanie środków, o których mowa w art. 1 pkt 2 i 3 ustawy wobec podmiotu objętego wnioskiem przyczyni się do zmniejszenia przychodów wymienionej firmy oraz podmiotów lub osób osiągających korzyści z tej działalności poprzez zmniejszenie zasobów gospodarczych, a tym samym pośrednio wpłynie na zmniejszenie potencjału gospodarczego Federacji Rosyjskiej.

Wpisanie ww. podmiotu na listę, o której mowa w art. 2 ustawy ograniczy potencjał przemysłowy Federacji Rosyjskiej, a w konsekwencji przyczyni się do pozbawiania Federacji Rosyjskiej zasobów umożliwiających jej kontynuowanie wojny napastniczej przeciwko Ukrainie. Osłabienie zdolności przemysłowych lub militarnych Federacji Rosyjskiej w oczywisty sposób określa przesłanki względów bezpieczeństwa Polski.”.

Do przedmiotowego wniosku Szef Krajowej Administracji Skarbowej dołączył załącznik zawierający informacje stanowiące tajemnicę skarbową/tajemnicę celną.

W kontekście uzasadnienia powyższego wniosku, należy wskazać, że Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji dysponował materiałami dotyczącymi nie tylko funkcjonowania podmiotu wymienionego w sentencji niniejszej decyzji, ale również odnoszącymi się do powiązanych z nim osób lub podmiotów. W szczególności należy wskazać, że na wniosek Szefa Krajowej Administracji Skarbowej decyzjami Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji na listę, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy, wpisani zostali również członkowie zarządu STEELTRADE Sp. z o. o., będący jednocześnie udziałowcami tego podmiotu, tj. Uładzimir Liashchuk (decyzja znak: DPP-

WTPZ.0272.103.2025.NK(3)) oraz Veranika Pental (decyzja znak: DPP-WTPZ.0272.110.2025.NK(3)).

Ponadto, z uwagi na analogiczne okoliczności faktyczne, na wniosek Szefa Krajowej Administracji Skarbowej Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji wpisał na listę, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy, także inny krajowy podmiot powiązany z Veraniką Pental, tj. OMNI GRP sp. z o.o. (decyzja znak: DPP-WTPZ.0272.99.2025.NK(5)), w którym posiada ona 15 udziałów, a także większościowego wspólnika tej spółki, członka jej zarządu i jednocześnie beneficjenta rzeczywistego, tj. Andreia Karpovicha (decyzja znak: DPP-WTPZ.0272.109.2025.NK(3)).

Jednocześnie w ramach analizy powyższych wniosków Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji dokonał dodatkowych ustaleń w publicznie dostępnym rosyjskim rejestrze podmiotów prawnych oraz przedsiębiorców indywidualnych⁵ potwierdzając, że na terytorium Federacji Rosyjskiej zarejestrowane są dwa podmioty o tożsamej nazwie, lecz różnych adresach, tj. zarejestrowana w 2024 roku Evropeyskaya Metallurgicheskaya Kompaniya spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (ООО ЕМК) z siedzibą w Moskwie (TIN 7708429520)⁶ oraz zarejestrowana w 2014 roku Evropeyskaya Metallurgicheskaya Kompaniya spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (ООО ЕМК) z siedzibą w Moskwie (TIN 7743820503)⁷. W obu wymienionych rosyjskich podmiotach większościowi udziałowcy spółek STEELTRADE Sp. z o.o. (Uladimir Liashchuk) oraz OMNI GRP Sp. z o.o. (Andrei Karpovich) posiadają po 50% udziałów, pełniąc jednocześnie w nich funkcje zarządcze (dyrektor generalny) – Andrei Karpovich w obu podmiotach (daty wpisu odpowiednio 17 stycznia 2024 r. oraz 17 września 2021 r.), a Uladzimir Liashchuk w spółce zarejestrowanej w 2014 roku (data wpisu 17 czerwca 2025 r.).

Ponadto z informacji przekazanych przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej wynika m.in. że podobnie jak Uladzimir Liashchuk, również Andrei Karpovich jest udziałowcem w spółce TORGVOYI DOM EVROPEISKOI METALLURGICHESKOI KOMPANII (EMK) z siedzibą w Moskwie, w spółce LLC TENGEN ELECTRIC z siedzibą w Smoleńsku, która jest częścią chińskiego koncernu ZHEJIANG TENGEN ELECTRIC CO., LTD. (producent

⁵ ЕГРЮЛ/ЕГРИП (Jednolity Państwowy Rejestr Podmiotów Prawnych/Jednolity Państwowy Rejestr Przedsiębiorców Indywidualnych) – <https://egrul.nalog.ru/> [dostęp: 30 września 2025 r.].

⁶ Общество с ограниченной ответственностью "Европейская Металлургическая Компания" (ООО "ЕМК") – nr rejestrowy OGRN 1247700022921, adres: 107140 Moskwa, Wewnętrzny Okręg Miejski Krasnoselskiy, ul. Rusakovskaya D. 13A, Str. 2

⁷ Общество с ограниченной ответственностью "Европейская Металлургическая Компания" (ООО "ЕМК"), nr rejestrowy OGRN 1117746456431, adres: 111020 Moskwa, Wewnętrzny Okręg Miejski Lefortovo, ul. 2-ga Sinichkina D. 9A, Str. 7, Piętro 5, Lokal 1/5.

nowoczesnych rozwiązań energetycznych), jak również jest w spółce VSV z siedzibą w Moskwie, działającej w branży metalowej.

Wskazać należy, że zgodnie z art. 4 ust. 1 ustawy *do postępowań w sprawach wpisu na listę oraz wykreślenia z niej, w zakresie nieuregulowanym w ustawie, mają zastosowanie przepisy (...) art. 107 § 1, art. 112, art. 113 § 1 (...) ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego*. Zgodnie przy tym z art. 107 § 1 pkt 6 Kpa decyzja zawiera w szczególności uzasadnienie faktyczne i prawne. Należy podkreślić, że przepis art. 4 ust. 1 ustawy nie odsyła do art. 107 § 3 Kpa, zgodnie z którym uzasadnienie faktyczne decyzji powinno w szczególności zawierać wskazanie faktów, które organ uznał za udowodnione, dowodów, na których się oparł, oraz przyczyn, z powodu których innym dowodom odmówił wiarygodności i mocy dowodowej, zaś uzasadnienie prawne – wyjaśnienie podstawy prawnej decyzji, z przytoczeniem przepisów prawa. Przy tym zgodnie z art. 3 ust. 9 ustawy *minister właściwy do spraw wewnętrznych może ograniczyć zakres uzasadnienia (...) ze względu na bezpieczeństwo państwa lub porządek publiczny*. W ocenie organu taka sytuacja, w sposób oczywisty, występuje w sprawach tego rodzaju, zwłaszcza w przypadku informacji stanowiących tajemnicę skarbową/tajemnicę celną.

W kontekście powyższego dodatkowo wskazać należy, że wymóg uzasadnienia ustawodawca odnosi już do wniosku o wydanie przedmiotowej decyzji, który jest kierowany przez właściwy, wyspecjalizowany w dziedzinie bezpieczeństwa państwa i porządku publicznego, organ lub podmiot. Zgodnie z art. 3 ust. 3 ustawy decyzję w sprawie wpisu na listę minister właściwy do spraw wewnętrznych wydaje z urzędu lub na uzasadniony wniosek zawierający wskazanie osoby lub podmiotu, względem których ma zostać wydana decyzja, a w przypadku decyzji w sprawie wpisu na listę również propozycję zastosowania wobec danej osoby lub danego podmiotu środków, o których mowa w art. 1.

Po przeprowadzeniu całościowej analizy sprawy, w tym otrzymanego wniosku podmiotu wskazanego we wstępie decyzji, Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji w pełni podziela ustalenia oraz argumentację przedstawioną w ww. wniosku, uznając ją za własną oraz przyjmując, że jej całościowe powielanie jest zbędne.

Mając na względzie zebrany w sprawie materiał dowodowy, wskazać należy, że stosownie do art. 3 ust. 1 ustawy minister właściwy do spraw wewnętrznych wydaje decyzje w sprawach wpisu na listę oraz wykreślenia z niej.

Z kolei zgodnie z art. 3 ust. 2 ustawy decyzję w sprawie wpisu na listę wydaje się względem osób i podmiotów dysponujących środkami finansowymi, funduszami oraz zasobami

gospodarczymi w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) nr 765/2006 z dnia 18 maja 2006 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z sytuacją na Białorusi i udziałem Białorusi w agresji Rosji wobec Ukrainy (Dz. Urz. UE L 134 z 20.05.2006, str. 1, z późn. zm.), zwanego dalej „rozporządzeniem 765/2006”, lub rozporządzenia 269/2014, bezpośrednio lub pośrednio wspierających:

- 1) agresję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę rozpoczętą w dniu 24 lutego 2022 r. lub
 - 2) poważne naruszenia praw człowieka lub represje wobec społeczeństwa obywatelskiego i opozycji demokratycznej lub których działalność stanowi inne poważne zagrożenie dla demokracji lub praworządności w Federacji Rosyjskiej lub na Białorusi
- lub bezpośrednio związanych z takimi osobami lub podmiotami, w szczególności ze względu na powiązania o charakterze osobistym, organizacyjnym, gospodarczym lub finansowym, lub wobec których istnieje prawdopodobieństwo wykorzystania w tym celu dysponowanych przez nie takich środków finansowych, funduszy lub zasobów gospodarczych.

Stosownie do art. 3 ust. 3 ustawy decyzję w sprawie wpisu na listę minister właściwy do spraw wewnętrznych wydaje z urzędu lub na uzasadniony wniosek wskazanych w tym przepisie właściwych organów lub podmiotów, takich jak wnioskodawca w niniejszej sprawie. Zgodnie przy tym z art. 3 ust. 4 ustawy, propozycję zastosowania środków, o których mowa w art. 1, określa się z uwzględnieniem w szczególności charakteru i zakresu działalności prowadzonej przez osobę lub podmiot, struktury kapitałowej tego podmiotu oraz względów bezpieczeństwa narodowego.

Zgodnie z art. 3 ust. 6 ustawy decyzja w sprawie wpisu na listę zawiera datę wydania, oznaczenie osoby lub podmiotu, wobec których stosuje się środki, o których mowa w art. 1, wraz z rozstrzygnięciem, który z tych środków ma do nich zastosowanie, uzasadnienie, oznaczenie organu wydającego, podstawę prawną decyzji, podpis osoby wydającej oraz pouczenie o prawie do wniesienia skargi do sądu administracyjnego.

W myśl art. 3 ust. 7 ustawy, wydając decyzję w sprawie wpisu na listę, minister właściwy do spraw wewnętrznych może określić zakres środków finansowych, funduszy lub zasobów gospodarczych w rozumieniu rozporządzenia 269/2014 lub rozporządzenia 765/2006, objętych środkami, o których mowa w art. 1 pkt 1 lub 2 ustawy.

Uwzględniając przytoczony powyżej stan prawny, Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji – po całościowym rozważeniu przedstawionych we wniosku uwarunkowań, odnoszących się do podmiotu wskazanego w sentencji niniejszej decyzji –

stwierdził, że zachodzą uregulowane w art. 3 ust. 2 ustawy przesłanki do zastosowania wymienionych w sentencji decyzji środków wobec tego podmiotu. Jak bowiem wskazują opisane we wniosku okoliczności faktyczne, podmiot wymieniony w sentencji niniejszej decyzji jest podmiotem dysponującym odpowiednio środkami finansowymi lub zasobami gospodarczymi w rozumieniu rozporządzenia 269/2014, pośrednio wspierającym agresję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę rozpoczętą w dniu 24 lutego 2022 r. Jest również podmiotem, który jest bezpośrednio związany, w szczególności ze względu na powiązania o charakterze osobistym, organizacyjnym, gospodarczym lub finansowym, z osobami lub podmiotami bezpośrednio lub pośrednio wspierającymi agresję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, lub wobec których istnieje prawdopodobieństwo wykorzystania w tym celu dysponowanych przez nie środków finansowych lub zasobów gospodarczych. Ponadto istnieje prawdopodobieństwo wykorzystania w tym celu dysponowanych przez podmiot wymieniony w sentencji niniejszej decyzji takich środków finansowych lub zasobów gospodarczych.

Jak wskazano w ustawie, katalog powiązań może obejmować w szczególności powiązania o charakterze osobistym, organizacyjnym, gospodarczym lub finansowym, przy czym poprzez zastosowanie wyrażenia „w szczególności” ustawodawca pozostawił katalog możliwych powiązań stanowiących przesłankę wpisu na listę, o której mowa w ustawie, katalogiem otwartym.

Wskazany w sentencji zakres zastosowanych środków Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji określił stosownie do art. 1 ustawy. Zgodnie ze wspomnianym wyżej przepisem art. 1 ustawy, *w celu przeciwdziałania wspieraniu agresji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę rozpoczętej w dniu 24 lutego 2022 r., wobec osób i podmiotów wpisanych na listę, o której mowa w art. 2 (tj. listę prowadzoną przez ministra właściwego do spraw wewnętrznych), stosuje się:*

- 1) odpowiednio środki określone w art. 2 ust. 1-3 rozporządzenia Rady (WE) nr 765/2006 z dnia 18 maja 2006 r. dotyczącego środków ograniczających w związku z sytuacją na Białorusi i udziałem Białorusi w agresji Rosji wobec Ukrainy (Dz. Urz. UE L 134 z 20.05.2006, str. 1, z późn. zm.), (...) na zasadach określonych w tym rozporządzeniu, z wyłączeniem art. 1fb, art. 1fc i art. 7;*
- 2) odpowiednio środki określone w art. 2 i art. 9 rozporządzenia Rady (UE) nr 269/2014 z dnia 17 marca 2014 r. w sprawie środków ograniczających w odniesieniu do działań podważających integralność terytorialną, suwerenność i niezależność Ukrainy lub im zagrażających (Dz. Urz. UE L 78 z 17.03.2014, str. 6, z późn. zm.), (...), na zasadach określonych w tym rozporządzeniu, z wyłączeniem art. 8, art. 12 i art. 16;*

3) *wykluczenie z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego lub konkursu prowadzonego na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. – Prawo zamówień publicznych (...);*

4) *wpis do wykazu cudzoziemców, których pobyt na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej jest niepożądany, o którym mowa w art. 434 ustawy z dnia 12 grudnia 2013 r. o cudzoziemcach (...).*

Rozstrzygając o zastosowaniu środków wskazanych w sentencji niniejszej decyzji ich zakres Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji określił na podstawie art. 3 ust. 7 ustawy, wzięwszy pod uwagę propozycję Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, która, zgodnie z art. 3 ust. 4 ustawy, uwzględniała w szczególności charakter i zakres działalności prowadzonej przez adresata decyzji, jego strukturę kapitałową oraz względy bezpieczeństwa narodowego.

Decyzja niniejsza, zgodnie z art. 3 ust. 10 ustawy, podlega natychmiastowemu wykonaniu.

Stosownie do art. 4 ust. 2 ustawy zawiadomienie strony o decyzji następuje przez jej udostępnienie w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji.

Mając na uwadze powyższe, Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji orzekł jak w sentencji.

Pouczenie

Zgodnie z art. 3 ust. 10 ustawy, od niniejszej decyzji nie służy wniosek o ponowne rozpatrzenie sprawy.

Zgodnie z art. 16 § 2 Kpa oraz art. 3 § 2 pkt 1, art. 53 § 1 i art. 54 § 1 ustawy z dnia 30 sierpnia 2002 r. – *Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi* (Dz. U. z 2024 r. poz. 935, z późn. zm.) w związku z art. 3 ust. 6 ustawy decyzja niniejsza może być zaskarżona do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie. Skargę wnosi się w terminie 30 dni od dnia doręczenia (tu: udostępnienia w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji) niniejszej decyzji stronie, za pośrednictwem Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji (adres: ul. Stefana Batorego 5, 02-591 Warszawa).

Zgodnie z art. 230 § 1 ustawy – *Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi* od pism wszczynających postępowanie przed sądem administracyjnym w danej instancji pobiera się wpis stosunkowy lub stały. Zgodnie z art. 231 ustawy – *Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi*, od skargi w niniejszej sprawie pobiera się wpis stały.

Zgodnie z § 2 ust. 1 pkt 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 16 grudnia 2003 r. w sprawie wysokości oraz szczegółowych zasad pobierania wpisu w postępowaniu przed sądami administracyjnymi (Dz. U. z 2021 r. poz. 535), wpis stały bez względu na przedmiot zaskarżonego aktu lub czynności wynosi w sprawach skarg na akty lub czynności z zakresu administracji publicznej dotyczące uprawnień lub obowiązków wynikających z przepisów prawa – 200 zł.

Na zasadach określonych w art. 243-262 ustawy – *Prawo o postępowaniu przed sądami administracyjnymi* skarżący ma możliwość ubiegania się o przyznanie prawa pomocy lub o zwolnienie od kosztów.

Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji
z up. Czesław Mroczek – Sekretarz Stanu
(podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym)

Otrzymują (poprzez udostępnienie w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji):

1. STEELTRADE Sp. z o. o. (adres: ul. Domaniewska 37, 02-672 Warszawa),
KRS: 0000784093, NIP: 7010922035
2. aa.

Do wiadomości:

1. Szef Krajowej Administracji Skarbowej.