



Warszawa, dnia 2 lutego 2026 r.

DPP-WTPZ.0272.12.2026.NK(31)

DECYZJA

Na podstawie art. 3 ust. 1 i 5 oraz ust. 8 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 2025 r. poz. 1691), zwanej dalej: „Kpa”, po rozpatrzeniu wniosku z dnia 29 grudnia 2025 r. OMNI GRP Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Ostrobramska 101/2 04-041 Warszawa), KRS: 0000998231, NIP: 1133075196, dotyczącego wykreślenia z listy, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy,

odmawiam uwzględnienia wniosku z dnia 29 grudnia 2025 r. OMNI GRP Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Ostrobramska 101/2 04-041 Warszawa), KRS: 0000998231, NIP: 1133075196, o wykreślenie z listy, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy.

UZASADNIENIE

W dniu 6 października 2025 r. Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji wydał decyzję nr DPP-WTPZ.0272.99.2025.NK(5), na mocy której postanowił:

1. wpisać OMNI GRP Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (adres: ul. Ostrobramska 101/2 04-041 Warszawa), KRS: 0000998231, NIP: 1133075196 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.).

Rozstrzygnięcie zawarte we wskazanej decyzji oparto na stwierdzeniu, że w przypadku OMNI GRP Sp. z o.o. zachodzą przesłanki określone w art. 3 ust. 2 ustawy, bowiem podmiot wymieniony w sentencji 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.

Dokonując powyższej oceny organ oparł się na informacjach przekazanych przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, zawartych we wniosku z dnia 25 czerwca 2025 r. (znak: DZP9.K410.50.2025.Z079.1), skierowanym do Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji, dotyczącym zastosowania wobec OMNI GRP Sp. z o.o., środków przewidzianych w art. 1 ustawy.

W uzasadnieniu przywołanego wniosku wskazano, 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 833/2014 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 zestali, 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.

OMNI GRP 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 za pośrednictwem powiązanych podmiotów.

Przed wszystkim ustalono, że podmiot, którego dotyczy wniosek powiązany jest poprzez osobę udziałowca z podmiotami, które zostały zarejestrowane w Federacji Rosyjskiej, w tym w branży metalowej.

Karpovich Andrei (Andrei Mikhailovich Karpovich), mający obywatelstwo białoruskie i rosyjskie, to beneficjent rzeczywisty, członek zarządu oraz wspólnik w spółce OMNI GRP posiadający 85 udziałów o łącznej wartości 4250 złotych. Jednocześnie jest prezesem zarządu kazachskiej spółki EMK KZ z siedzibą w Astanie oraz posiada 50% udziałów w spółce Evropeyskaya Metal lurgicheskaya Kompaniya z siedzibą w Moskwie (TIN 7708429520), w której pełni funkcję prezesa zarządu. Karpovich Andrei posiada 50% udziałów w spółce European Metallurgical Company LLC (TIN 7743820503), jest udziałowcem spółki VSV z siedzibą w Moskwie, działającej w branży metalowej oraz jest udziałowcem w spółce Torgovyi Dom Evropeiskoi Metallurgicheskoi Kompanii z siedzibą w Moskwie. Ponadto od 2017 roku prowadzi jednoosobową działalność gospodarczą w obwodzie moskiewskim, której głównym przedmiotem jest „Doradztwo w zakresie prowadzenia działalności gospodarczej i zarządzania”, jak również 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. Karpovich Andrei jest przedsiębiorcą posiadającym liczne, aktywne biznesy działające na rynku rosyjskim.

Drugim członkiem zarządu i udziałowcem (posiada 15 udziałów o wartości 750 zł) spółki OMNI GRP 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 OMNI GRP. Ponadto Veranika Pental jest członkiem zarządu STEELTRADE sp. z o.o.

OMNI GRP Sp. z o.o. jest m.in. eksporterem do Chin stali o szczególnych właściwościach, które są pożądane przez przemysł zbrojeniowy.

OMNI GRP Sp. z o.o. została zarejestrowana 20 października 2022 r. w Krajowym Rejestrze Sądowym. Należy podkreślić, że OMNI GRP Sp. z o.o. posiada status aktywnej w Krajowym Rejestrze Sądowym, a jej główną działalność stanowi sprzedaż hurtowa metali i rud metali.

Przedmiotem transakcji dokonywanych przez OMNI GRP Sp. z o.o. były głównie towary w postaci wyrobów metalowych, wyrobów ze stali oraz części do maszyn.

Spółka OMNI GRP powstała pod koniec października 2022 roku, a w 2023 roku dokonała kilkumilionowego eksportu do Turcji, Chin i Kazachstanu. Odbiorcami zagranicznymi OMNI GRP Sp. z o.o. były podmioty z Kazachstanu oraz Kirgistanu, które są powiązane osobowo z OMNI GRP Sp. z o.o. W 2023 roku eksport towarów kontynuowany był głównie do odbiorcy z Chin. Ze strony internetowej chińskiego podmiotu wynika, że zajmuje się pośrednictwem w sprzedaży wyrobów stalowych i metalowych. Podmiot chiński pośredniczy w dostawach do podmiotu rosyjskiego EMKLLC.

Ustalono, że większość dostaw, które zrealizowała spółka OMNI GRP do podmiotu chińskiego było następnie przedmiotem reeksportu do Federacji Rosyjskiej.

Z informacji posiadanych przez Krajową Administrację Skarbową wynika, że spółka OMNI GRP 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 ciągliwości.

Ten rodzaj stali jest szczególnie pożądany 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. OMNI GRP 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.

W towary będące przedmiotem eksportu, spółka OMNI GRP zaopatrywała się głównie w ramach procedury wewnątrzwspólnotowego nabycia towarów w kilku podmiotach, m.in. niemieckim, holenderskim oraz włoskim. Natomiast w 2024 roku nastąpiła zasadnicza zmiana, tj. prawie 94% wartości zakupów dokonanych zostało w powiązanej spółce z Polski.

Spółka OMNI GRP 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.”.

Ponadto, do wyżej wymienionego wniosku Szef Krajowej Administracji Skarbowej dołączył załącznik zawierający informacje stanowiące tajemnicę skarbową/celną.

Należy zauważyć, że wniosek Szefa Krajowej Administracji Skarbowej został złożony w niniejszej sprawie w oparciu o informacje pozyskane przez tę formację jako wyspecjalizowaną administrację rządową wykonującą zadania z zakresu realizacji dochodów z tytułu podatków, należności celnych, opłat oraz niepodatkowych należności budżetowych, ochrony interesów Skarbu Państwa oraz ochrony obszaru celnego Unii Europejskiej, którego ustaleniom Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji ma podstawy ufać i brać je pod uwagę. Przekazane informacje zostały poddane analizie, w wyniku której Minister Wewnętrznych i Administracji uznał, że są one wystarczające do wydania decyzji nr DPP-WTPZ.0272.99.2025.NK(5) z dnia 6 października 2025 r.

Pismem z dnia 29 grudnia 2025 r. (data wpływu do organu: 5 stycznia 2026 r.) OMNI GRP Sp. z o.o., reprezentowana przez adwokata Piotra Truszkowskiego, złożyła do Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji „Wniosek o wydanie decyzji w sprawie wykreślenia z listy sankcyjnej”. W przedmiotowym wniosku pełnomocnik Spółki wskazał cyt. „OMNI GRP Sp. z o.o.:

- *nie jest podmiotem pośrednio bądź bezpośrednio wspierającym agresję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę;*
- *nie ma powiązań o charakterze osobistym, organizacyjnym, gospodarczym lub finansowym z podmiotami bezpośrednio lub pośrednio wspierającymi agresję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę, które przy zgodnej z Konstytucją RP, prawem UE i celem ustawy wykładni art. 3 ust 2 ustawy uzasadniałyby zastosowanie wobec niej środków ograniczających;*
- *wobec spółki brak jest istnienia uzasadnionego prawdopodobieństwa wykorzystania w celu wsparcia agresji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę dysponowanych przez nią środków finansowych, funduszy lub zasobów gospodarczych;*
- *działała w oparciu o obowiązujące przepisy prawa krajowego i unijnego dotyczące wymiany handlowej z państwami trzecimi, w tym przepisów sankcyjnych UE, prowadząc międzynarodowy handel w ramach zwykłej, globalnej działalności gospodarczej;*
- *nie uczestniczyła pośrednio w dostawach do Federacji Rosyjskiej poprzez reeksport;*
- *powiązania osobowe i udziałowe wskazane w decyzji nie stanowią wystarczającej podstawy do utrzymania wpisu, ponieważ same w sobie nie dowodzą „bezpośredniego związku” w rozumieniu art. 3 ust. 2 ustawy”.*

Argumentacja powyższych tez ogranicza się w istocie do polemiki z ustaleniami Szefa Krajowej Administracji Skarbowej stanowiącymi podstawę do wydania decyzji z dnia 6 października 2025 r. (znak: DPP-WTPZ.0272.99.2025.NK(5)). Nie przedstawiono jednocześnie żadnych dowodów ani informacji wskazujących na jakiekolwiek zmiany w strukturze właścicielskiej lub ustanie powiązań skutkujących wydaniem tej decyzji. Jednocześnie w uzasadnieniu wniosku OMNI GRP Sp. z o.o. wskazała, że decyzja w sprawie wpisu na listę, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy, została wydana - w jej ocenie - z rażącym naruszeniem norm postępowania, m.in. art. 7, 8 i art. 77 § 1 Kpa, a także art. 3 ust 9 ustawy. Stanowi to w istocie powielenie zarzutów podniesionych przez OMNI GRP Sp. z o.o. w skardze z dnia 22 października 2025 r. na przedmiotową decyzję, skierowanej do Wojewódzkiego Sądu Administracyjnego w Warszawie, do której Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji odniósł się szeroko w odpowiedzi z dnia 5 grudnia 2025 r. (znak: DPP-WTPZ.0272.99.2025.NK(12)) wskazując, że do naruszenia tych przepisów nie doszło z uwagi na ukształtowany przez ustawodawcę odmienny tryb postępowania w tego typu sprawach.

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/celną.*

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

Jak wskazano w decyzji Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 6 października 2025 r. (znak: DPP-WTPZ.0272.99.2025.NK(5)), 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.

Zgodnie z art. 3 ust. 5 ustawy decyzję w sprawie wykreślenia z listy minister właściwy do spraw wewnętrznych może wydać również na uzasadniony wniosek osoby lub podmiotu wpisanych na listę.

Zgodnie z art. 3 ust. 8 ustawy decyzja w sprawie wykreślenia z listy zawiera w szczególności datę wydania, oznaczenie osoby lub podmiotu, których dotyczy, powołanie podstawy prawnej oraz uzasadnienie.

W kontekście uzasadnienia wniosku OMNI GRP Sp. z o.o. z dnia 29 grudnia 2025 r. należy wskazać, że wydając decyzję z dnia 6 października 2025 r. (znak: DPP-WTPZ.0272.99.2025.NK(5)) 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 z dnia 6 października 2025 r. na listę, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy, wpisani zostali również członkowie zarządu, będący jednocześnie udziałowcami tego podmiotu, tj. Veranika Pental (decyzja znak: DPP-WTPZ.0272.110.2025.NK(3)) oraz Andrei Karpovich (decyzja znak: DPP-WTPZ.0272.109.2025.NK(3)).

Ponadto, z uwagi na analogiczne okoliczności faktyczne, na wniosek Szefa Krajowej Administracji Skarbowej Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji decyzjami z dnia 6 października 2025 r. wpisał na listę, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy, także inny krajowy podmiot powiązany z Veraniką Pental, tj. STEELTRADE Sp. z o. o. (decyzja znak: DPP-WTPZ.0272.95.2025.NK(5), a także większościowego wspólnika tej spółki, członka jej zarządu i jednocześnie beneficjenta rzeczywistego, tj. Uładzimira Liashchuka (decyzja znak: DPP-WTPZ.0272.103.2025.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 indywidualnych 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 (OOO EMK) z siedzibą w Moskwie (TIN 7708429520) oraz zarejestrowana w 2014 roku Evropeyskaya Metallurgicheskaya Kompaniya spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (OOO EMK) z siedzibą w Moskwie (TIN 7743820503) . W obu wymienionych rosyjskich podmiotach większościowi udziałowcy spółek STEELTRADE Sp. z o.o. (Uładzimir 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 Uładzimir 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 Uładzimir Liashchuk, również Andrei Karpovich jest udziałowcem w spółce TORGOVYI 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 nowoczesnych rozwiązań energetycznych), jak również jest w spółce VSV z siedzibą w Moskwie, działającej w branży metalowej.

Szczegółowe okoliczności uzasadniające zastosowanie środków ograniczających wobec ww. podmiotów zostały przedstawione w uzasadnieniu przywołanych decyzji udostępnionych w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie podmiotowej ministra właściwego do spraw wewnętrznych, w zakładce „Decyzje ministra SWiA w sprawie wpisu na listę sankcyjną” (link: <https://www.gov.pl/web/mswia/decyzje-ministra-swia-w-sprawie-wpisu-na-liste-sankcyjna>).

Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji uzyskał również od Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, jako organu wnioskującego o zastosowanie wobec OMNI GRP Sp. z o.o. środków przewidzianych w art. 1 ustawy, stanowisko w zakresie wniosku tego podmiotu z dnia 29 grudnia 2025 r. oraz przedstawionej w nim argumentacji. Szef Krajowej Administracji Skarbowej w piśmie z dnia 21 stycznia 2026 r. (znak: DZP9.K410.50.2025.Z079.7) ocenił, że wniosek OMNI GRP Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie o wykreślenie z listy nie powinien zostać uwzględniony, jednocześnie podtrzymując aktualność okoliczności oraz wniosków z przeprowadzonej analizy działalności tego podmiotu, stanowiących uzasadnienie dla sformułowanego wniosku o wpis na listę, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy.

Podkreślenia wymaga, że okoliczności przedstawione we wniosku Szefa Krajowej Administracji Skarbowej z dnia 25 czerwca 2025 r. (znak: DZP9.K410.50.2025.Z079.1), stanowiące o spełnianiu przez OMNI GRP Sp. z o.o. przesłanek wpisu na listę, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy, były przez ten organ weryfikowane, zarówno w związku ze skargą tego podmiotu na decyzję z dnia 6 października 2025 r. (znak: DPP-WTPZ.0272.99.2025.NK(5)) jak i z obecnym wnioskiem Spółki o wykreślenie z listy, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy, a także w związku z analogicznymi skargami i wnioskami skierowanymi przez powiązane ze

OMNI GRP Sp. z o.o. osoby i podmiot wpisane na listę na podstawie wskazanych wyżej decyzji Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 6 października 2025 r., tj.:

- Veraniki Pental (decyzja nr DPP-WTPZ.0272.110.2025.NK(3)) – udziałowca i członka zarządu OMNI GRP Sp. z o.o. oraz STEELTRADE Sp. z o.o.;
- Andreia Karpovicha (decyzja nr DPP-WTPZ.0272.109.2025.NK(3)) – większościowego udziałowca, członka zarządu i beneficjenta rzeczywistego OMNI GRP Sp. z o.o.;
- STEELTRADE Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (decyzja DPP-WTPZ.0272.95.2025.NK(5));
- Uładzimira Liashchuka (decyzja nr DPP-WTPZ.0272.103.2025.NK(3)) – większościowego udziałowca, członka zarządu i beneficjenta rzeczywistego STEELTRADE Sp. z o.o.

We wszystkich przypadkach Szef Krajowej Administracji Skarbowej podtrzymywał stanowisko wyrażone we wnioskach, w tym zasadność stosowania wobec OMNI GRP Sp. z o.o., a także powiązanych z nią osób i podmiotu, środków ograniczających, o których mowa w art. 1 ustawy. W szczególności odnosząc się wniosku OMNI GRP Sp. z o.o. z dnia 29 grudnia 2025 r., Szef Krajowej Administracji Skarbowej w stanowisku z dnia 21 stycznia 2026 r. (znak: DZP9.K410.50.2025.Z079.7) wskazał, że sprawą bezsporną pozostaje fakt, że Spółka została wpisana do rejestru 20 października 2022 r., a głównym przedmiotem eksportu OMNI Sp. z o.o. do państw trzecich były towary sankcjonowane. Kluczowym kierunkiem eksportu były powiązane ze OMNI Sp. z o.o. podmioty z Kazachstanu, Chin i Turcji. Jednocześnie podkreślił cyt. „*takie kraje, jak: Kazachstan, Turcja czy Chiny, niemal od początku wprowadzenia sankcji w związku z rosyjską agresją na Ukrainie, zostały zidentyfikowane, jako kraje o wysokim ryzyku w procedurze obchodzenia sankcji, a kontrahenci OMNI GRP Sp. z o.o. z Kazachstanu i Turcji zostali wpisani do rejestrów handlowych już po wprowadzeniu sankcji na Rosję. Informacje o tym, że krajem przeznaczenia sankcyjnych towarów eksportowanych przez powiązanych kontrahentów z Kazachstanu, Turcji oraz chińskiego odbiorcy była Federacja Rosyjska, można znaleźć na stronie internetowej o globalnych łańcuchach dostaw TRADEMO - są to informacje jawnoźródłowe i ogólnodostępne.*” Jednocześnie ustalenia Krajowej Administracji Skarbowej dowodzą, że wybór rodzaju trasy eksportowanych towarów z punktu widzenia prowadzonej przez podmiot działalności gospodarczej jest w wielu przypadkach nielogiczny oraz nieekonomiczny, a wybrany rodzaj środka transportu oraz graniczne urzędy wyprowadzenia towaru z Unii Europejskiej świadczą o tym, że towar był kierowany bezpośrednio do Federacji Rosyjskiej.

Odnosząc się natomiast do powiązań osobowych OMNI Sp. z o.o. należy wskazać, że głównym udziałowcem, członkiem zarządu oraz beneficjentem rzeczywistym tego podmiotu jest Andrei Karpovich (Andrei Mikhailovich Karpovich), obywatel Białorusi

i Federacji Rosyjskiej, który jest również związany, w tym jako udziałowiec i członek zarządu, z działającymi w branży metalowej podmiotami zarejestrowanymi na terytorium w Federacji Rosyjskiej, co jak wspomniano Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji dodatkowo potwierdził na podstawie informacji ujawnionych w dostępnym publicznie rosyjskim Jednolitym Państwowym Rejestrze Podmiotów Prawnych/Jednolitym Państwowym Rejestrze Przedsiębiorców Indywidualnych (ЕГРЮЛ/ЕГРИП).

Andrei Karpovich jest udziałowcem w dwóch zarejestrowanych na terytorium Federacji Rosyjskiej podmiotach o tożsamej nazwie, lecz różnych adresach, tj. w zarejestrowanej w 2024 roku Evropeyskaya Metallurgicheskaya Kompaniya spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (OOO EMK) z siedzibą w Moskwie (TIN 7708429520) oraz w zarejestrowanej w 2014 roku Evropeyskaya Metallurgicheskaya Kompaniya spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (OOO EMK) z siedzibą w Moskwie (TIN 7743820503). Jak wskazał Szef KAS cyt. „(...) kontrahentami Grupy EMK są m.in. największe korporacje rosyjskie finansujące budżet Federacji Rosyjskiej: PJSC Gazprom Neft, Rosatom State Corporation, PJSC Lukoil, OK Rusal, PJSC Tatneft, JSC AEM-Technologies, Enel, TAIF Group of Companies, Belneftekhim Concern, PJSC Power Machines itd. Dla przykładu rosyjska państwowa korporacja Rosatom uczestniczy w realizacji projektów strategicznie ważnych dla Rosji, szczególnie w kompleksie wojskowo-przemysłowym. Korporacja jest również jednym z największych podatników rosyjskiego budżetu, który finansuje wojnę z Ukrainą. Podobnie OK Rusal jest jedną z największych firm Federacji Rosyjskiej - drugim co do wielkości producentem aluminium na świecie.”.

Z informacji zamieszczonych na stronie internetowej Evropeyskaya Metallurgicheskaya Kompaniya spółka z ograniczoną odpowiedzialnością (OOO EMK) z siedzibą w Moskwie (TIN 7743820503) wynika, że najpopularniejszymi obszarami działalności tej firmy są Federacja Rosyjska, Republika Kazachstanu i Republika Uzbekistanu¹. Oprócz siedziby w Moskwie (adres: 111020, Moskwa, obwód miejski Lefortowo, ul. Siniczkina 2, 9A, budynek 7, piętro 5, lok. 1/5), spółka wskazuje także swoje oddziały² w:

- Republice Uzbekistanu – LLC "EMK Steeltrade" (adres: Taszkent, dystrykt Yunusabad, aleja Amir Temur, Minor MSG nr 95A),
- w Republice Kazachstanu – TOO "EMK KZ" (adres: Astana, aleja Təuelsizdik 15, biuro nr 5),
- Republice Białorusi – Oddział spółki z ograniczoną odpowiedzialnością "Europejska Spółka Metalurgiczna" (adres: 220073, Mińsk, ul. Kalwarijska 42 pok. 7).

¹ <https://emk24.ru/about/> [dostęp: 28.01.2026 r.].

² <https://emk24.ru/about/contacts/> [dostęp: 28.01.2026 r.].

Spółka chwali się również licznymi zrealizowanymi projektami³ (w tym na terytorium Federacji Rosyjskiej) oraz rekomendacjami⁴ (w tym wydanymi przez podmioty rosyjskie), z których część kierowana imiennie jest do Andreia Mikhailovivha Karpovicha, dyrektora generalnego OOO EMK oraz większościowego udziałowca, członka zarządu i beneficjenta rzeczywistego polskiego podmiotu OMNI GRP Sp. z o.o.

Andrei Karpovich jest także udziałowcem w spółce TORGOVYI 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 nowoczesnych rozwiązań energetycznych), jak również jest w spółce VSV z siedzibą w Moskwie, działającej w branży metalowej.

Udziałowcem w wymienionych wyżej rosyjskich spółkach jest również Uładzimir Liashchuk, obywatel Białorusi, który jest także głównym udziałowcem, członkiem zarządu i beneficjentem rzeczywistym polskiego podmiotu STEELTRADE Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (KRS: 0000784093). Wymieniona polska spółka również eksportuje m.in. do Chin stal wykorzystywaną w przemyśle zbrojeniowym.. Drugim udziałowcem i członkiem zarządu zarówno w STEELTRADE Sp. z o.o., jak i OMNI GRP Sp. z o.o. jest Veranika Pental, która jest także prezesem zarządu kirgiskiej spółki STK 888, której głównym przedmiotem działalności jest sprzedaż hurtowa metali i rud metali. Kirgiska spółka jest kontrahentem zarówno STEELTRADE Sp. z o.o. jak i OMNI GRP Sp. z o.o. Z informacji dostępnych na kirgiskiej stronie Centrum Analityki i Rozwoju Przedsiębiorczości⁵ na temat spółki STK 888 (INN 01104202310117, adres: Republika Kirgistanu, Biszkek, rejon oktiabrski, ul. Samanczyna 6)⁶ wynika, że głównym przedmiotem działalności tego podmiotu jest handel hurtowy rudami metali żelaznych i nieżelaznych, a Veranika Pental wskazywana jest jako osoba zarządzająca spółką.

Po dokonaniu całościowej analizy zebranych w sprawie materiałów, Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji postanowił odmówić uwzględnienia wniosku wobec OMNI Sp. z o.o. z dnia 29 grudnia 2025 r. Organ, podobnie jak przy wydawaniu decyzji w sprawie wpisu

³ <https://emk24.ru/about/projects/> [dostęp: 28.01.2026 r.].

⁴ <https://emk24.ru/about/reviews/> [dostęp: 28.01.2026 r.].

⁵ <https://analyt-kg.com/> [dostęp: 28.01.2026 r.]

⁶ <https://analyt-kg.com/01104202310117> [dostęp: 28.01.2026 r.]

(Jako źródła danych strona wskazuje:

- Oficjalny portal otwartych danych Republiki Kirgiskiej — data.gov.kg (link: <https://data.gov.kg/>)
- Ministerstwo Sprawiedliwości Republiki Kirgiskiej — online.minjust.gov.kg (link: <https://online.minjust.gov.kg/user>)
- Państwowa Służba Podatkowa Republiki Kirgiskiej — budget.okmot.kg (link: <https://budget.okmot.kg/ky/home>)
- Portal zamówień publicznych Republiki Kirgiskiej — zakupki.gov.kg (link: <http://zakupki.gov.kg/popp/>).

na listę, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy, oparł się na informacjach dostarczonych przez ustawowo właściwy, wyspecjalizowany w dziedzinie bezpieczeństwa finansowego Rzeczypospolitej Polskiej oraz bezpieczeństwa obszaru celnego Unii Europejskiej, tj. Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, którego ustaleniom Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji ma uzasadnione powody ufać i brać je pod uwagę. Ponadto Minister przeprowadził własny proces analityczny, oceniając i weryfikując w szczególności treść stanowiska Szefa Krajowej Administracji Skarbowej. W toku procesu analitycznego Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji wykorzystał narzędzia i środki, które uznał za wystarczające do wydania niniejszej decyzji. Uzyskane stanowiska Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, a także ustalenia dokonane we własnym zakresie wskazują, że w przypadku OMNI Sp. z o.o. zmiana nie uległy okoliczności faktyczne, stanowiące o spełnianiu ustawowych przesłanek wpisu na listę. W szczególności nie stwierdzono, aby zaszyły jakiegokolwiek zmiany w strukturze właścicielskiej OMNI Sp. z o.o., a tym samym by doszło do ustania powiązań skutkujących wydaniem decyzji z dnia 6 października 2025 r. (znak: DPP-WTPZ.0272.99.2025.NK(5)).

Zgodnie bowiem z art. 3 ust. 2 ustawy, ocenie organu wydającego decyzję podlega sam fakt istnienia powiązań – w szczególności o charakterze osobistym, organizacyjnym, gospodarczym lub finansowym – pomiędzy osobą lub podmiotem, którego decyzja dotyczy, a osobą lub podmiotem, wobec których istnieje chociażby prawdopodobieństwo, że wykorzystają dysponowane przez siebie środki finansowe, fundusze lub zasoby gospodarcze, do bezpośredniego lub pośredniego wsparcia agresji Federacji Rosyjskiej na Ukrainę lub poważnych naruszeń praw człowieka lub represji wobec społeczeństwa obywatelskiego i opozycji demokratycznej lub których działalność stanowi inne poważne zagrożenie dla demokracji lub praworządności w Federacji Rosyjskiej lub na Białorusi.

Z przywołanego przepisu wynika więc, że ustawodawca przewidział, że wpisowi na listę podlegać będą nie tylko osoby lub podmioty bezpośrednio lub pośrednio wspierające agresję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę lub 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, lecz także inne osoby lub podmioty, o ile są bezpośrednio powiązane z osobami lub podmiotami wspierającymi tę agresję lub istnieje prawdopodobieństwo wykorzystania przez nie w tych celach dysponowanych przez nie środków finansowych, funduszy lub zasobów gospodarczych.

Odnosząc się do argumentacji przedstawionej we wniosku OMNI Sp. z o.o. o wykreślenie z listy, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy, stwierdzić należy, że nie znajduje ona odzwierciedlenia w materiale dowodowym zgromadzonym w niniejszym postępowaniu. W świetle informacji przekazanych przez Szefa Krajowej Administracji Skarbowej, jak i ustaleń własnych Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji, w szczególności wykazane powiązania o charakterze osobistym, organizacyjnym, gospodarczym lub finansowym stanowią dowód na zaangażowanie oraz aktywność na rynku rosyjskim, przy czym funkcjonowanie i rozwój powiązanych z nią podmiotów jednoznacznie przyczynia się do rozwoju gospodarki Federacji Rosyjskiej, a tym samym zasilania jej budżetu.

Wobec powyższego, w ocenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji, w przypadku OMNI GRP Sp. z o.o. nie ustały określone w art. 3 ust. 2 ustawy przesłanki wpisu na listę, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy.

Opierając się na przytoczonym powyżej stanie prawnym, uwzględniając całokształt przedstawionych wyżej uwarunkowań oraz dokonując całościowej analizy zebranych w sprawie materiałów, Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji, z uwagi na brak zmian stanu faktycznego, postanowił odmówić uwzględnienia wniosku z dnia 29 grudnia 2025 r. OMNI Sp. z o.o. o wykreślenie z listy, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy.

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.) 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. OMNI GRP Sp. z o.o. (adres: ul. Ostrobramska 101/2, 04-041 Warszawa),
KRS: 0000998231, NIP: 1133075196
2. aa.

Do wiadomości:

1. Szef Krajowej Administracji Skarbowej.