



Warszawa, dnia 28 lutego 2024 r.

DPP-TPZ.0272.32.2024(45)

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 2023 r. poz. 1497, z późn. zm.), zwanej dalej „ustawą”, oraz art. 104 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. – Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2023 r. poz. 775, z późn. zm.), zwanej dalej: „Kpa”, po rozpatrzeniu wniosku z dnia 29 stycznia 2024 r. KTK Polska sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku (adres: ul. Nowomiejska 3, 80-864 Gdańsk), KRS: 0000421091, NIP: 5833152191, dotyczącego wykreślenia z listy, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy,

odmawiam uwzględnienia wniosku z dnia 29 stycznia 2024 r. KTK Polska sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku (adres: ul. Nowomiejska 3, 80-864 Gdańsk), KRS: 0000421091, NIP: 5833152191, o wykreślenie z listy, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy.

UZASADNIENIE

W dniu 25 kwietnia 2022 r. Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji wydał decyzję nr DPP-WSOPiSG-0272-11/2022 na mocy której postanowił:

1. wpisać KTK Polska sp. z o.o. z siedzibą 80-864 Gdańsk, ul Nowomiejska 3, KRS 0000421091, NIP 5833152191 na listę, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy;
2. zastosować wobec podmiotu, o którym mowa w punkcie 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 2023 r. poz. 1605) z późn. zm.).

Decyzja została wydana na wniosek Szefa Szef Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, a w jej uzasadnieniu wskazano, że cyt. „*KTK POLSKA Sp. z o.o. specjalizuje się w hurtowej sprzedaży węgla kamiennego (oraz materiałów energetycznych) pochodzącego ze złóż Kuźnieckiego Zagłębia Węglowego.*

Z posiadanych informacji wynika, że sprzedawany za pośrednictwem dziewięciu terminali przeładunkowych (Małaszewicze, Kąty Wrocławskie, Głęboczek, Braniewo, Szadek, Rucianka, Szczecin, Nidzica, Ostrowiec Świętokrzyski) węgiel pochodzi od OAO KTK. Obecnie KTK Polska importuje węgiel jedynie drogą kolejową, przy częściowym wykorzystaniu infrastruktury własnej.

100% udziałów w COAL TERMINAL LOGISTICS Sp. z o.o. posiada KTK POLSKA sp. z o.o. 100% udziałowcem KTK POLSKA sp. z o.o. jest publiczna spółka akcyjna KUZBASKA KOMPANIA PALIWOWA (OAO KTK). M. Gucerjew kontroluje pośrednio publiczną spółkę akcyjną KUZBASKA KOMPANIA PALIWOWA poprzez akcjonariusza: KILTON OVERSEAS LIMITED, z/s Nikozja, Cypr, który posiada aktualnie 51,7026% akcji publicznej spółki akcyjnej "KUZBASKA KOMPANIA PALIWOWA". W KILTON OVERSEAS LIMITED 100% udziałowcem jest RONTELOR HOLDINGS LIMITED, w RONTELOR HOLDINGS LIMITED beneficjent posiada bezpośrednio 800 udziałów oraz pośrednio - przez HEMFIELD FINANCE LIMITED - 400 udziałów. W HEMFIELD FINANCE LIMITED beneficjent posiada bezpośrednio 100% udziałów. W związku z sankcjami, w roli beneficjenta rzeczywistego Michaiła Gucerjewa zastąpił jego brat Sait-Salam Gucerjew.

M. Gucerjew został objęty sankcjami Unii Europejskiej, Ukrainy oraz Wielkiej Brytanii.

Nałożenie sankcji na spółkę KTK POLSKA sp. z o.o. przyczyni się do zmniejszenia przychodów wymienionej firmy oraz podmiotów osiągających korzyści z jej działalności, a tym samym pośrednio wpłynie na zmniejszenie przychodów budżetu Federacji Rosyjskiej, z którego finansowana jest agresja przeciwko Ukrainie.”.

Szczegółowe informacje w przedmiotowym zakresie zostały przekazane do Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji pismem Szefa Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego z dnia 22 kwietnia 2022 r. (znak: R-Z-4010/2022), stanowiącym dokumentację niejawną oznaczoną klauzulą „zastrzeżone”. Należy zauważyć, że wniosek Szefa Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego został złożony w niniejszej sprawie w oparciu o informacje pozyskane przez tę formację jako służbę specjalną i w istotnej części niejawne. Przekazane informacje zostały poddane analizie i Minister uznał je za wystarczające do wydania decyzji nr DPP-WSOPiSG-0272-11/2022 z dnia 25 kwietnia 2022 r.

W dniu 29 stycznia 2024 r. (data wpływu: 31 stycznia 2024 r.) KTK Polska sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku (adres: ul. Nowomiejska 3, 80-864 Gdańsk), zwana dalej również „Spółką”, reprezentowana przez Prezesa Zarządu Ivana Geptinga, na podstawie art. 3 ust. 1 i ust. 5 ustawy, złożyła do Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji „Wniosek o wykreślenie z listy osób i podmiotów wobec których stosowane są środki ograniczające”. We wskazanym dokumencie Spółka wniosła o:

1. wszczęcie postępowania w przedmiocie zmiany decyzji Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji z dnia 25 kwietnia 2022 r. nr DPP-WSOPiSG-0272-11/2022 poprzez wykreślenie KTK Polska sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku (80-864 Gdańsk, ul. Nowomiejska 3), KRS: 0000421091, NIP: 5833152191 z listy, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy oraz niezwłoczne wydanie decyzji o wykreśleniu Spółki z ww. listy i o usunięciu Spółki z wykazu zamieszczonego w ramach Biuletynu Informacji Publicznej, w którym wymieniono osoby i podmioty wpisane na ww. listę;
2. umożliwienie Spółce zajęcia pisemnego stanowiska z podsumowaniem stanowiska merytorycznego Spółki przed ewentualnym wydaniem decyzji w sprawie;
3. dopuszczenie i przeprowadzenie dowodów z dokumentów załączonych do wniosku, na okoliczność wskazania, że ustały przesłanki dalszego utrzymywania Spółki na liście.

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 niejawnych.

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.

Jak wskazano w decyzji Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji nr DPP-WSOPiSG-0272-11/2022 z dnia 25 kwietnia 2022 r., 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.

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.

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.

Mając na uwadze wskazany powyżej stan prawny oraz opierając się na przesłankach faktycznych, Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji dnia 25 kwietnia 2022 r. wydał decyzję nr DPP-WSOPiSG-0272-11/2022, wpisującą KTK Polska sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku na listę osób i podmiotów, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy. Rozstrzygnięcie oparto na stwierdzeniu, że w przypadku KTK Polska sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku zachodzą przesłanki zawarte w art. 3 ust. 2 ustawy, bowiem spółka jest podmiotem dysponującym odpowiednio środkami finansowymi oraz zasobami gospodarczymi w rozumieniu rozporządzenia 269/2014, bezpośrednio lub pośrednio wspierającym agresję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę rozpoczętą w dniu 24 lutego 2022 r.

Natomiast wskazany w sentencji decyzji nr DPP-WSOPiSG-0272-11/2022 z dnia 25 kwietnia 2022 r. zakres zastosowanych środków Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji określił stosownie do art. 1 ustawy, przy uwzględnieniu definicji zawartych odpowiednio w art. 1 lit. d i g rozporządzenia 269/2014.

W złożonym wniosku KTK Polska sp. z o.o., jako uzasadnienie wykreślenia z listy, o której mowa w art. 2 ust. 1 ustawy, wskazuje, że cyt.: *„W dniu 3 października 2023 r. (...) nastąpiła istotna zmiana struktury właścicielskiej oraz organizacyjnej spółki. W chwili obecnej w Centralnym Rejestrze Beneficjentów Rzeczywistych, jako beneficjent rzeczywisty widnieje Iskender Agasalim Ogły Chaliłow, który posiada pośrednie uprawnienia właścicielskie wobec KTK Polska. Beneficjent Rzeczywisty kontroluje pośrednio OOO "Omega" z/s Federacja Rosyjska, która posiada 99,6570% udziałów w AO KTK, która jest 100% udziałowcem KTK Polska sp. z o.o.”* oraz dalej cyt.: *„Zaistnienie nowych [ww.] okoliczności faktycznych (...), które nie istniały w momencie wydania (...) decyzji (...) a także które istotnie zmieniają stan faktyczny i prawny spółki usunęły jej dotychczasowe powiązania z kapitałem rosyjskim.”*

Odnosząc się do powyższego nie sposób zgodzić się z argumentacją przedstawioną przez wnioskodawcę. Należy wyraźnie zaznaczyć, że kwestia beneficjenta rzeczywistego KTK Polska sp. z o.o. nie była jedyną przesłanką wpisu na listę. Jak bowiem wyjaśniono w uzasadnieniu decyzji z dnia 25 kwietnia 2022 r. (znak: DPP-WSOPiSG-0272-11/2022) kluczowa dla Ministra była kwestia powiązań kapitałowych spółki z OAO KTK z siedzibą w Federacji Rosyjskiej – która posiada 100% udziałów w kapitale zakładowym KTK Polska sp. z o.o. Spółka sama w złożonym wniosku potwierdza, że pomimo zmiany jej beneficjenta rzeczywistego na osobę Iskendera Agasalima Ogły Chaliłowa, nadal jej jedynym udziałowcem pozostaje OAO KTK z siedzibą w Federacji Rosyjskiej. W związku z powyższym nie może być

mowy o jakichkolwiek zmianach struktury właścicielskiej czy też organizacyjnej Spółki, co sugeruje wnioskodawca.

Zmiana beneficjenta rzeczywistego Spółki w żaden sposób nie zmienia stanu faktycznego i prawnego spółki, jak również nie likwiduje jej powiązań z kapitałem rosyjskim, co legło u podstaw wydania decyzji z dnia 25 kwietnia 2022 r. (znak: DPP-WSOPiSG-0272-11/2022). Tak jak przed zmianą beneficjenta rzeczywistego, jedynym udziałowcem Spółki pozostaje OAO KTK z siedzibą w Federacji Rosyjskiej. Co więcej, powiązania z kapitałem rosyjskim dotyczą także kolejnych firm w strukturze właścicielskiej, tj. OOO OMEGA (właściciel OAO KTK) oraz AO Russkij Ugol (właściciel OOO OMEGA), które to podmioty pośrednio są kontrolowane przez Iskendera Agasalima Ogły Chaliłowa. Podmioty te są bowiem spółkami zarejestrowanymi na terenie Federacji Rosyjskiej. W związku z powyższym argumentacja Spółki cyt.: „*Nowym i jedynym beneficjentem rzeczywistym KTK Polska jest Iskender Agasalim Ogły Chaliłow, w odniesieniu do którego nie występują okoliczności wskazujące utrzymywanie relacji z podmiotami rosyjskimi (...).*” jest pozbawiona logiki i nie może stanowić przesłanki do pozytywnego rozpatrzenia wniosku Spółki.

Tak więc obecny jedyny (od 3 października 2023 r.) beneficjent rzeczywisty KTK Polska sp. z o.o. – Iskender Agasalim Ogły Chaliłow – kontroluje pośrednio OOO OMEGA poprzez udziały we wskazanych we wniosku cypryjskich spółkach oraz rosyjski podmiot AO Russkij Ugol.

Należy przy tym podkreślić, że wskazana wyżej osoba występowała już wcześniej w strukturze własnościowej OAO KTK, w związku z czym do 2 października 2023 r., obok Saita-Salama Gucerjewa, była jednym z dwóch ówczesnych beneficjentów rzeczywistych KTK Polska sp. z o.o.

W tym miejscu zauważyć należy, że zgodnie z brzmieniem art. 191 § 1 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – *Kodeks spółek handlowych* (Dz. U. z 2024 r. poz. 18), dalej zwanej „KSH”, wspólnik ma prawo do udziału w zysku wynikającym z rocznego sprawozdania finansowego i przeznaczonym do podziału uchwałą zgromadzenia wspólników, z uwzględnieniem przepisu art. 195 § 1 KSH. Natomiast zgodnie z art. 156 wymienionej ustawy, w spółce jednoosobowej jedyny wspólnik wykonuje wszystkie uprawnienia przysługujące zgromadzeniu wspólników zgodnie z przepisami. Powyższe oznacza, że OAO KTK, będąca jedynym wspólnikiem KTK Polska sp. z o.o., w dalszym ciągu może w każdej chwili podjąć decyzję o przekazaniu wypracowanego przez KTK Polska sp. z o.o. zysku do rosyjskiej spółki OAO KTK. Ta zaś może go przekazać do następnych podmiotów znajdujących się w łańcuchu właścicielskim, tj. do OOO OMEGA i następnie do AO Russkij Ugol, czyli podmiotów zarejestrowanych w Federacji Rosyjskiej.

W ten sposób w ocenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji KTK Polska sp. z o.o. jest w stanie zapewnić pośrednio dochody dla budżetu Federacji Rosyjskiej, które mogą być przeznaczone m.in. na finansowanie agresji na Ukrainę. Ponadto zauważyć należy, że brak bezpośredniego finansowania przez spółkę KTK Polska sp. z o.o. budżetu rosyjskiego wcale nie oznacza braku działań mających na celu zwiększenie jego dochodów, np. poprzez dokonywanie transakcji zasilających rachunki bankowe powiązane z OAO KTK.

Należy przy tym odnotować, że możliwość przekazania do rosyjskiej spółki OAO KTK zysku wypracowanego przez Skarżącą spełnia ustawową przesłankę związku z osobami lub podmiotami, wobec których istnieje prawdopodobieństwo wykorzystania dysponowanych przez nie środków finansowych, funduszy lub zasobów gospodarczych w celach określonych w art. 3 ust. 2 pkt 1 lub 2 ustawy.

Znaczenie przesłanki prawdopodobieństwa wykorzystania dysponowanych środków finansowych, funduszy lub zasobów gospodarczych w celach określonych w art. 3 ust. 2 pkt 1 lub 2 ustawy dostrzegł również Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie w uzasadnieniu prawomocnego wyroku z dnia 18 maja 2023 r., sygn. akt I SA/Wa 2524/22 wskazując, że cyt. *„Słusznie Minister wskazał, że generowanie zysków (dowolnymi metodami) dla budżetu Federacji Rosyjskiej, które mogą zostać wykorzystane dla potrzeb działań wojennych – może stanowić pośrednią formę wspierania agresji, a bezpośrednie powiązanie z takim podmiotem wypełnia dyspozycję art. 3 ust. 2 pkt 1 ustawy. Zauważyć też trzeba, że powołany przepis wskazuje na „istnienie prawdopodobieństwa” wykorzystania dysponowanych środków finansowych, funduszy lub zasobów gospodarczych. Nie ma zatem w tej sprawie znaczenia prawnego, argumentacja strony skarżącej wskazująca na brak „udowodnienia” przez organ przekazywania określonych środków (...)”.*

Ponadto, w ocenie Ministra Spraw Wewnętrznych i Administracji, bezpośrednia lub pośrednia forma wspierania może oznaczać generowanie dowolnymi metodami zysków dla budżetu Federacji Rosyjskiej, które następnie mogą zostać wykorzystane na potrzeby działań wojennych prowadzonych przez Federację Rosyjską przeciwko Ukrainie. W szczególności wskazać należy na możliwość opodatkowania dochodów uzyskanych przez OAO KTK z siedzibą w Federacji Rosyjskiej – jedynego udziałowca KTK Polska sp. z o.o. Ta sama sytuacja dotyczy również właściciela OAO KTK, tj. OOO Omega z siedzibą w Federacji Rosyjskiej oraz jej właściciela – AO Russkij Ugol, również z siedzibą w Federacji Rosyjskiej, które są kontrolowane pośrednio przez Iskendera Afgasalima Ogły Chaliłowa. Środki finansowe wpłacane w ramach podatków przez wskazane powyżej podmioty do budżetu Federacji Rosyjskiej z całą pewnością stanowią dochód tego państwa i mogą być przeznaczane m.in. na finansowanie agresji na Ukrainę.

Kontynuując powyższe, należy odnotować, że zgodnie z informacjami zawartymi na stronie internetowej OAO KTK (https://ktk.company/en/company¹)) jest ona, cyt.: „jednym z największych producentów i eksporterów węgla energetycznego w Rosji”, natomiast AO Russkij Ugol, na swojej stronie internetowej (https://www.ruscoal.ru/about/²)) podaje, że cyt.: „W skład Spółki wchodzi sześć kopalń węgla kamiennego oraz wydziały zaopatrzenia w energię, transportu i remontów. Russian Coal jest głównym pracodawcą: w przedsiębiorstwach Spółki pracuje ponad 3300 osób.”, co pozwala przyjąć, że jako tak znaczne podmioty gospodarcze zapewniają Federacji Rosyjskiej dochody w postaci podatków, które w sposób bezpośredni są przeznaczane na finansowanie destabilizacji Krymu jak i agresji na Ukrainę, rozpoczętej 24 lutego 2022 r.

Należy zauważyć, że do analogicznego wniosku doszedł Wojewódzki Sąd Administracyjny w Warszawie, który w uzasadnieniu przywołanego powyżej wyroku z dnia 2 lutego 2023 r. w sprawie sygn. I SA/Wa 2527/22, zaznaczył, że cyt. „*Jak stanowi art. 3 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r., decyzję w sprawie wpisu na listę wydaje się względem osób i podmiotów dysponujących środkami finansowymi, funduszami oraz zasobami gospodarczymi w rozumieniu rozporządzenia 765/2006 lub rozporządzenia 269/2014, bezpośrednio lub pośrednio wspierających agresję Federacji Rosyjskiej na Ukrainę rozpoczętą w dniu 24 lutego 2022 r. 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. Z przytoczonego przepisu wynika więc, że ustawodawca przewidział, iż wpisowi na listę podlegać będą nie tylko podmioty bezpośrednio lub pośrednio wspierające agresję, lecz także wszelkie inne osoby lub podmioty o ile są bezpośrednio powiązane z podmiotami wspierającymi. Powiązania takie mogą mieć m.in. charakter osobisty lub gospodarczy, jednak użycie w analizowanym przepisie zwrotu „w szczególności”, oznacza, że podstawą wpisu na listę mogą być powiązania różnego rodzaju, o ile przypisać można im przymiot bezpośredniości.”.*

Wpis na listę został zastosowany wobec KTK Polska sp. z o.o. na podstawie przepisów ustawy z dnia 13 kwietnia 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie przeciwdziałania wspieraniu agresji na Ukrainę oraz służących ochronie bezpieczeństwa narodowego z powodu opisanych powiązań, spełniających ustawowe przesłanki określone w art. 3 ust. 2. Celem zastosowanych środków jest ograniczenie możliwości finansowania przez Federację Rosyjską zbrojnej napaści

¹ Dostęp: 07.02.2024 r.

² Dostęp: 07.02.2024 r.

na Ukrainę, a zakończenie ich stosowania uzależnione jest od faktycznego ustania zapewniających to finansowanie powiązań.

Należy również odnotować, że pismem z dnia 5 lutego 2024 r. Minister zwrócił się do Szefa Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego, jako organu składającego wniosek dotyczący zastosowania wobec KTK Polska sp. z o.o. z siedzibą w Gdańsku środków przewidzianych w art. 1 ustawy, z prośbą o zajęcie stanowiska w zakresie złożonego wniosku. W odpowiedzi przesłanej pismem z dnia 15 lutego 2024 r. (znak: R-Z-1808/2024) Szef Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego podtrzymał stanowisko wyrażone we wniosku znak: R-Z-4010/2022.

Ponadto pismami z dnia 5 lutego 2024 r. i 15 lutego 2024 r. Minister zwrócił się do Szefa Krajowej Administracji Skarbowej z prośbą o ocenę i stanowisko w zakresie przedstawionej we wniosku argumentacji, w szczególności odnoszącej się do zmiany struktury właścicielskiej oraz beneficjenta rzeczywistego spółki w kontekście dalszego spełniania ustawowych przesłanek wpisu na krajową listę sankcyjną, określonych w art. 3 ust. 2 ww. ustawy, a w konsekwencji także możliwości wykreślenia z tej listy. W odpowiedzi przesłanej pismem znak: DNK7.0723.19.2024 z dnia 23 lutego 2024 r. Szef Krajowej Administracji Skarbowej stwierdził, że istniejące powiązania w kontekście istnienia dalszej rzeczywistej kontroli nad KTK Polska sp. z o.o. przez OOO Omega z siedzibą w Federacji Rosyjskiej, posiadającą 99,6570 % udziału w OAO KTK, która jest 100% udziałowcem KTK Polska sp. z o.o., uwiarygadniają istnienie powiązań z Federacją Rosyjską.

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 postanowił odmówić uwzględnienia wniosku z dnia 29 stycznia 2024 r. KTK Polska sp. z o.o. o wykreślenie z listy osób i podmiotów, 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 2023 r. poz. 1634, 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. KTK Polska sp. z o.o.
ul. Nowomiejska 3, 80-864 Gdańsk;
2. aa.

Do wiadomości:

1. Szef Agencji Bezpieczeństwa Wewnętrznego