



Совет

Distr.: General
17 February 2020
Russian
Original: English

Двадцать шестая сессия

Сессия Совета, часть I

Кингстон, 17–21 февраля 2020 года

Пункт 12 предварительной повестки дня*

**Проект правил разработки минеральных
ресурсов в Районе**

**Доклад Председателя об итогах третьего совещания
рабочей группы открытого состава Совета по вопросу
о разработке и согласовании финансовых условий
контракта в соответствии с пунктом 1 статьи 13
приложения III к Конвенции Организации
Объединенных Наций по морскому праву и разделом 8
приложения к Соглашению об осуществлении части XI
Конвенции Организации Объединенных Наций по
морскому праву от 10 декабря 1982 года**

I. Введение и история вопроса

1. На второй части двадцать пятой сессии Международного органа по морскому дну Совет приветствовал прогресс, достигнутый рабочей группой открытого состава в продвижении дискуссий по надлежащей системе и ставкам выплат Органу за полезные ископаемые, извлекаемые в Районе при добычной деятельности, но признал сохраняющуюся необходимость в дальнейшей работе над составлением четких рекомендаций. Поэтому он просил рабочую группу провести непосредственно перед следующей сессией Совета в феврале 2020 года свое третье совещание.

2. На втором совещании рабочая группа рассмотрела три варианта для механизма выплат и для ставок, по которым эти выплаты осуществляются, а именно:

- a) механизм выплаты роялти только по фиксированной адвалорной ставке;
- b) двухступенчатый механизм выплаты роялти только по адвалорной ставке;

* [ISBA/26/C/L.1](#).



с) механизм, предусматривающий сочетание модели, привязанной к адвалорной ставке, и модели, привязанной к прибыли.

3. При подготовке к третьему совещанию рабочей группы секретариату было поручено дополнительно уточнить модель, включив в нее систему прогрессивных адвалорных роялти. Было также условлено, что при наличии соответствующей возможности третье совещание начнет работу над другими минеральными ресурсами, помимо полиметаллических конкреций.

4. Третье совещание рабочей группы состоялось 13–14 февраля 2020 года перед первой частью двадцать шестой сессии и было открыто для всех заинтересованных сторон. Однако стоит отметить, что конкретно на этом совещании отсутствовало большинство развивающихся государств. Повестка дня совещания была утверждена 13 февраля без каких-либо поправок¹.

II. Обзор вариантов

5. Чтобы содействовать обзору вариантов для механизма выплат, Ричард Рот и Рэндолф Керчейн из Массачусетского технологического института выступили с презентацией уточненной модели, включающей механизм прогрессивных адвалорных роялти.

6. Председатель предложил делегациям сосредоточиться на рассмотрении четырех вариантов модели, чтобы, сузив количество рассматриваемых вариантов, рекомендовать Совету один-два из них, и отметил, что вопрос о возможном уточнении допущений, примененных в модели, будет изучен на более позднем этапе.

7. Участники выразили благодарность за четкую и всестороннюю презентацию Массачусетского технологического института. Некоторые делегации высказали мнение, что четверка вариантов заслуживает дальнейшего рассмотрения. Несколько делегаций высказалось в поддержку как фиксированного, так и прогрессивного двухэтапного адвалорного механизма, указав, что дискуссию следует выстроить вокруг них. Отмечая сложность системы, привязанной к прибыли, и порождаемые ею административные расходы, некоторые делегации посчитали нецелесообразным продолжать рассмотрение элемента прибыли в модели. Сторонники адвалорного механизма (как фиксированного, так и прогрессивного) отметили, что он отвечал бы требованиям Конвенции Организации Объединенных Наций по морскому праву и Соглашения по части XI, включая требование о справедливости системы выплат как для подрядчиков, так и для Органа. Было также отмечено, что он отличается большей простотой внедрения (позволяя снизить административные издержки и расходы на мониторинг и аудит соответствия) и большей прозрачностью (упрощая мониторинг соответствия). При этом прозвучало предложение о том, чтобы предусмотреть в такой системе максимальную и минимальную ставки. Применительно к различным вариантам подчеркивалась необходимость учитывать кадровые потребности и мониторинговые расходы Органа. Судя по всему, в целом признавалась задача мак-

¹ Чтобы помочь участникам дискуссий на третьем совещании, были подготовлены и размещены на веб-сайте Органа следующие документы: предварительная повестка дня, ориентировочная программа работы, пересмотренная финансовая модель, информационная записка Председателя рабочей группы открытого состава и презентации Ричарда Рота и Рэндолфа Керчейна, посвященные системе финансовых выплат. В качестве дополнительной справки были даны ссылки на информационную записку, подготовленную Председателем ко второму совещанию рабочей группы, и на доклад Массачусетского технологического института (<https://ran-s3.s3.amazonaws.com/isa.org.jm/s3fs-public/files/documents/paysysmodel-3jun.pdf>).

симизировать доходы Органа, но в то же время отмечалось, что роль Органа состоит не в том, чтобы заботиться о распределении рисков, а в том, чтобы управлять общим наследием человечества в соответствии со статьей 157 Конвенции.

8. Прозвучали замечания относительно некоторых аспектов и допущений модели, и была подчеркнута необходимость в дальнейшей детализации. В частности, было отмечено, что модель не адекватно учитывает внешние аспекты, в том числе экологические, и что некоторые из фундаментальных допущений модели (в частности, плотность залегания конкреций и количество, ширина и скорость коллекторов) необходимо пересмотреть. Были также высказаны замечания по поводу привязки роялти к ценам на металлы, а также предложения об изучении других параметров, включая объем и вес продукции, сборы поручившихся государств и корпоративный подоходный налог. Некоторые делегации предложили использовать для целей моделирования конкретные ценовые прогнозы. Была также подчеркнута необходимость точнее определить метод для расчета стоимости того или иного объема продукции и ее соответствующего процента. Кроме того, прозвучала озабоченность по поводу того, будет ли соответствовать исходный метод, используемый для точного расчета ставок платежного режима, задаче обеспечения того, чтобы прибыль после налогообложения была достаточно высокой для стимулирования инвестиций в глубоководную добычу.

9. Что касается политической цели Конвенции и Соглашения по части XI², то несколько делегаций, не предвешая вопрос о финансовой модели, которая будет принята в будущем, указали, что было бы полезно провести к следующему совещанию обновленный сравнительный анализ добычи полезных ископаемых на морском дне и на суше. Этот анализ мог бы включать выяснение следующего:

- a) ставки роялти;
- b) налогооблагаемая база в тех юрисдикциях, на которые приходится основная часть добычи тех же или сходных минералов и/или руд, например марганца, меди, кобальта и никеля;
- c) любые экологические вычеты;
- d) любые административные сборы.

10. Эта работа позволила бы выяснить среднюю ставку (ставки) роялти и методику установления такой налогооблагаемой базы, которая не ставила бы контракторов Органа в более выгодное или менее выгодное положение по сравнению с производителями на суше. Она позволила бы также рассмотреть режимы корпоративного подоходного налога в юрисдикциях, к которым относятся основные производители на суше, в сопоставлении с режимами, действующими у поручившихся государств и других государств, которые будут так или иначе подключены к стоимостной цепочке, формируемой контракторами Органа.

III. Экологические аспекты модели

11. Что касается экологических аспектов модели, то некоторые делегации указали на необходимость вернуться к вопросу об 1-процентной ставке для выплат, производимых контракторами в экологический компенсационный фонд. Генеральный секретарь сообщил рабочей группе, что секретариат открыл прием предложений о предоставлении консалтинговых услуг в виде исследований, посвященных экологическому компенсационному фонду и гарантийному обеспе-

² Соглашение по части XI, приложение, разд. 8, п. 1 b).

чению экологических характеристик. Было отмечено, что рассмотрение тех аспектов этого фонда, которые не связаны с финансовой моделью, выходит за нынешний круг ведения рабочей группы.

12. Рабочая группа условилась вернуться к рассмотрению экологических аспектов финансовой модели после появления дальнейшей информации.

IV. Другие минеральные ресурсы: экономическое моделирование и сроки

13. Чтобы содействовать обсуждению финансовых моделей для других минеральных ресурсов, г-н Рот сделал вторую презентацию, которая была посвящена применимости модели, рассчитанной на полиметаллические конкреции, к другим минеральным ресурсам в Районе, а именно к полиметаллическим сульфидам и кобальтоносным железомарганцевым коркам. В основу презентации легла посылка о том, что структуру, используемую ныне для определения денежных поступлений от конкреций, можно легко адаптировать к другим полезным ископаемым, учитывая, однако, что расходно-приходная сторона добычи каждого типа ресурсов может иметь свою специфику. Ряд делегаций придерживался мнения о том, что выработать платежный режим для других полезных ископаемых преждевременно, в том числе из-за технологических сложностей и того факта, что настоящую оценку можно будет получить только с использованием достоверной геологической информации, тогда как сведения о составе остальных двух типов полезных ископаемых, особенно полиметаллических сульфидов, и о концентрации металлов в них носят пока ограниченный характер.

14. Рабочая группа условилась сфокусироваться на данном этапе своей работы на полиметаллических конкрециях, пока не будут проведены дальнейшие исследования по остальным типам ресурсов.

V. Рекомендации

15. Рабочая группа открытого состава рекомендовала Совету:

а) созвать, предпочтительно до второй части сессии Совета, четвертое совещание рабочей группы, посвятив его в первую очередь тому, чтобы продвигаться в работе над механизмом выплат за полиметаллические конкреции;

б) предложить всем заинтересованным сторонам представить к 23 марта 2020 года секретариату свои замечания, нацеленные на дальнейшее уточнение допущений, примененных в модели;

в) признавая, что ни один из вариантов не был полностью одобрен или отклонен рабочей группой, просить секретариат подготовить (на предмет рассмотрения на следующем совещании рабочей группы) доклад, посвященный дальнейшему уточнению двухэтапного механизма фиксированных адвалорных роялти и двухэтапного механизма прогрессивных адвалорных роялти, приняв при этом во внимание любые замечания, представленные в соответствии с пунктом 15 б) выше, а в подходящих случаях — и другую информацию;

д) просить секретариат подготовить сравнительное исследование, о котором говорилось в пункте 9 выше;

е) просить секретариат разместить документацию, которую предстоит рассмотреть на следующем совещании рабочей группы, на веб-сайте Органа не менее чем за 14 дней до первого дня этого совещания.