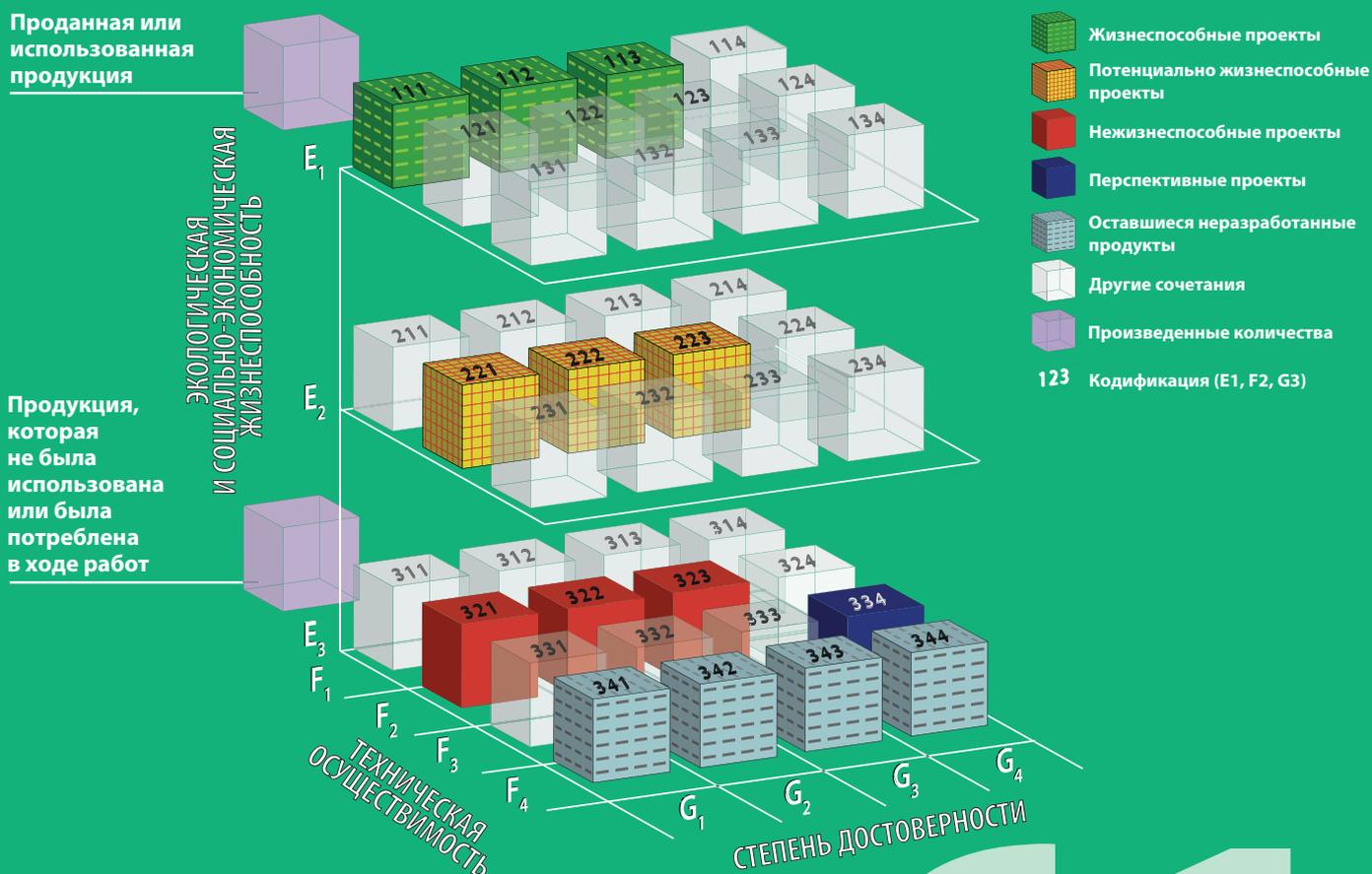


Рамочная классификация ресурсов Организации Объединенных Наций Обновленный вариант 2019 года



61

Серия публикаций ЕЭК ООН по энергетике



ЕЭК ООН

**Рамочная классификация ресурсов
Организации Объединенных Наций –
обновленный вариант 2019 года**

СЕРИЯ ПУБЛИКАЦИЙ ЕЭК ПО ЭНЕРГЕТИКЕ, № 61



ОРГАНИЗАЦИЯ ОБЪЕДИНЕННЫХ НАЦИЙ

Женева, 2020 год

Запросы на воспроизведение фрагментов публикации или на ее ксерокопирование следует направлять в Центр по проверке авторских прав на веб-сайте copyright.com.

Все другие запросы, касающиеся прав и разрешений, в том числе производных авторских прав, следует направлять по следующему адресу:
United Nations Publications, 405 East 42nd St, S-09FW001, New York, NY 10017, United States of America.

Адрес электронной почты: permissions@un.org; веб-сайт: <https://shop.un.org>.

Результаты, трактовка и выводы, изложенные в настоящем документе, являются точкой зрения автора (авторов) и не обязательно отражают точку зрения Организации Объединенных Наций, ее должностных лиц или государств-членов.

Используемые обозначения и представление материала на любых схемах в данной публикации не подразумевает выражения какого-либо мнения Организации Объединенных Наций в отношении правового статуса каких-либо стран, территорий, городов или районов либо их властей или относительно делимитации их границ.

Настоящий обновленный вариант 2019 года Рамочной классификации ресурсов Организации Объединенных Наций (РКООН) представляет собой обновленный вариант выпущенной в конце 2013 года Рамочной классификации ископаемых энергетических и минеральных запасов и ресурсов Организации Объединенных Наций 2009 года, включая спецификации для ее применения (серия публикаций ЕЭК по энергетике, № 42, и ECE/ENERGY/94).

Настоящая публикация выпускается на английском, арабском, испанском, китайском, русском и французском языках.

Публикация Организации Объединенных Наций, выпущенная Европейской экономической комиссией Организации Объединенных Наций.

ECE/ENERGY/125

eISBN: 978-92-1-004691-6

ISSN: 1014-9112

eISSN: 2412-0952

ВЫРАЖЕНИЕ ПРИЗНАТЕЛЬНОСТИ

Обновленный вариант 2019 года Рамочной классификации ресурсов Организации Объединенных Наций (РКООН), который включает спецификации для ее применения, разработан в рамках сотрудничества и взаимодействия Европейской экономической комиссии Организации Объединенных Наций (ЕЭК) и стран, не являющихся ее членами, других учреждений Организации Объединенных Наций и международных организаций, межправительственных органов, профессиональных ассоциаций и обществ и частного сектора.

Высокой оценки заслуживает вклад в подготовку настоящего обновленного варианта 2019 года членов Группы экспертов ЕЭК по управлению ресурсами, и в частности ее Бюро, Технической консультативной группы и других рабочих и целевых групп. К числу рабочих групп и целевых групп Группы экспертов по управлению ресурсами относятся: Рабочая группа по антропогенным ресурсам, Рабочая группа по коммерческим вопросам, Рабочая группа по коммуникационной деятельности, Рабочая группа по подземным водам, Рабочая группа по проектам, связанным с закачкой газов, Рабочая группа по минералам, Рабочая группа по ядерному топливу, Рабочая группа по нефтегазовым ресурсам, Рабочая группа по возобновляемым энергетическим ресурсам, включая ее подгруппы по биоэнергетике, геотермальной, солнечной, ветровой и гидроморской энергетике, Рабочая группа по достижению целей в области устойчивого развития (ЦУР), Целевая группа по компетентным лицам и Целевая группа по экологическим и социальным аспектам.

СОДЕРЖАНИЕ

ВЫРАЖЕНИЕ ПРИЗНАТЕЛЬНОСТИ.....	iii
СОДЕРЖАНИЕ	iv
АКРОНИМЫ И СОКРАЩЕНИЯ.....	v

ЧАСТЬ I

Рамочная классификация ресурсов Организации Объединенных Наций (РКООН)

ВВЕДЕНИЕ	1
I. ПРИМЕНЕНИЕ.....	1
II. КАТЕГОРИИ И ПОДКАТЕГОРИИ	2
III. КЛАССЫ.....	3
IV. ПОДКЛАССЫ	5
V. ГАРМОНИЗАЦИЯ БАЛАНСОВ РЕСУРСОВ	5
VI. АДАПТАЦИЯ К НАЦИОНАЛЬНЫМ ИЛИ МЕСТНЫМ ПОТРЕБНОСТЯМ	5
VII. ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ И СОЦИАЛЬНЫЕ АСПЕКТЫ.....	5
ПРИЛОЖЕНИЕ I	
ОПРЕДЕЛЕНИЕ КАТЕГОРИЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ	7
ПРИЛОЖЕНИЕ II	
ОПРЕДЕЛЕНИЕ ПОДКАТЕГОРИЙ.....	10

ЧАСТЬ II

Спецификации для применения Рамочной классификации ресурсов Организации Объединенных Наций (РКООН)

I. ВВЕДЕНИЕ	13
II. НАЦИОНАЛЬНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ О РЕСУРСАХ	14
III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ.....	14
IV. ОБЩИЕ СПЕЦИФИКАЦИИ	15
A. Использование цифровых кодов.....	15
B. Связующий документ	15
C. Дата вступления в силу.....	15
D. Продукт.....	16
E. Основа для оценки	16
F. Исходная точка	16
G. Классификация проектов на основе их степени готовности.....	16
H. Различие между E1, E2 и E3	16
I. Различия между количествами, которые потенциально могут быть произведены, и неразрабатываемыми количествами.....	17
J. Агрегирование количеств.....	17
K. Экологические и социально-экономические допущения.....	17
L. Квалификация специалистов по оценке	18
M. Единицы и коэффициенты пересчета	18
N. Документация	18
ПРИЛОЖЕНИЕ I	
ГЛОССАРИЙ ТЕРМИНОВ.....	19
ПРИЛОЖЕНИЕ II	
Руководящие принципы применения основных указаний в РКООН	21
ПРИЛОЖЕНИЕ III	
Руководящие принципы использования степени готовности проектов для их разбивки на подкатегории с помощью РКООН.....	22
a) Жизнеспособные проекты.....	22
b) Потенциально жизнеспособные проекты.....	23
c) Нежизнеспособные проекты.....	24
d) Оставшиеся продукты, не разрабатываемые в рамках проектов.....	24

Список диаграмм

Диаграмма 1	
Категории РКООН и примеры классов.....	2
Диаграмма 2	
Сокращенный вариант РКООН с указанием основных классов.....	3
Диаграмма 3	
Классы и подклассы РКООН, определяемые подкатегориями.....	6

АКРОНИМЫ И СОКРАЩЕНИЯ

ААГН	Американская ассоциация геологов-нефтяников
АЯЭ	Агентство по ядерной энергии ОЭСР
ВНС	Всемирный нефтяной совет
Группа экспертов	Группа экспертов ЕЭК по управлению ресурсами (ранее Группа экспертов ЕЭК по классификации ресурсов)
ЕАИГГ	Европейская ассоциация инженеров-геологов и геофизиков
ЕЭК	Европейская экономическая комиссия Организации Объединенных Наций
КРИРСКО	Комитет по международным стандартам отчетности о минерально-сырьевых запасах
МАГАТЭ	Международное агентство по атомной энергии
ОИН	Общество инженеров нефтегазовой промышленности
ОИОН	Общество инженеров по оценке нефти
ОСРГ	Общество специалистов по разведочной геофизике
ОЭСР	Организация экономического сотрудничества и развития
РКООН	Рамочная классификация ресурсов Организации Объединенных Наций
СПВЛА	Общество петрофизиков и интерпретаторов каротажных диаграмм
СУНР	Система управления нефтяными и газовыми ресурсами 2018 года, которую одобрили ОИН, ВНС, ААГН, ОИОН и СПВЛА
ЦУР	Цели в области устойчивого развития

ЧАСТЬ I

Рамочная классификация ресурсов Организации Объединенных Наций (РКООН)

ВВЕДЕНИЕ

Настоящий обновленный вариант 2019 года Рамочной классификации ресурсов Организации Объединенных Наций (РКООН) представляет собой обновленный вариант выпущенной в конце 2013 года Рамочной классификации ископаемых энергетических и минеральных запасов и ресурсов Организации Объединенных Наций 2009 года, *включая спецификации для ее применения* (серия публикаций ЕЭК по энергетике, № 42, и ECE/ENERGY/94).

В сентябре 2017 года Комитет ЕЭК по устойчивой энергетике на своей двадцать шестой сессии одобрил изменение названия Рамочной классификации ископаемых энергетических и минеральных запасов и ресурсов Организации Объединенных Наций 2009 года на **Рамочную классификацию ресурсов Организации Объединенных Наций (РКООН)**.

Группа экспертов по управлению ресурсами на своей десятой сессии (Женева, Швейцария, 29 апреля – 3 мая 2019 года; доклад о работе сессии: ECE/ENERGY/GE.3/2019/2) рекомендовала пересмотреть формулировки РКООН, с тем чтобы обеспечить полный охват всего спектра различных сырьевых товаров и заинтересованных сторон РКООН.

Настоящий обновленный вариант РКООН призван удовлетворить потребности в различных сырьевых секторах и сферах применения, а также привести классификацию в полное соответствие с принципами устойчивого управления ресурсами в соответствии с Повесткой дня в области устойчивого развития на период до 2030 года. Благодаря внесенным ключевым изменениям, включая упорядочение текста, РКООН применима для всех ресурсов. Настоящий обновленный вариант не предполагает изменений системы классификации и, следовательно, не затрагивает нынешних пользователей РКООН. Обновленный текст призван упростить применение РКООН для ее пользователей.

I. ПРИМЕНЕНИЕ

Рамочная классификация ресурсов Организации Объединенных Наций (РКООН) представляет собой основанную на проектах и принципах систему классификации ресурсов¹ для определения экологической и социально-экономической жизнеспособности и технической осуществимости проектов по разработке ресурсов¹. РКООН служит надежной основой, позволяющей охарактеризовать степень достоверности оценок будущих объемов производства соответствующего проекта.

Такие источники, как солнечная, ветровая, геотермальная, гидроморская, биоэнергетическая энергия, закачивание газа для хранения, углеводороды, минералы, ядерное топливо и вода, являются исходным сырьем для проектов по освоению ресурсов для разработки продукции. Источники могут находиться в своем естественном или вторичном состоянии (антропогенные источники, отвалы и т. д.).

Продукция конкретного проекта может покупаться, продаваться или использоваться, в том числе электричество, тепло, углеводороды, водород, минералы и вода. Следует отметить, что в случае некоторых проектов, например при использовании возобновляемых источников энергии, продукция (электроэнергия, тепло, водород и т. д.) отличается от источников (ветер, солнечное излучение и т. д.). В других проектах продукция и источники могут быть схожими, например в нефтегазовых проектах и источником, и продукцией являются нефть и/или газ, хотя состояние и свойства жидкой или газообразной среды могут меняться от пласта к поверхности.

Проект представляет собой определенный комплекс действий по разработке запасов или проведению работ, который обеспечивает основу для экологической, социальной, экономической и технической оценки и принятия решений. План проекта может быть детальным или концептуальным (в случае долгосрочного национального планирования ресурсов). План проекта должен быть достаточно

¹ Значения терминов «ресурс» и «ресурсы» не определяются в РКООН, поскольку в разных секторах существуют особые определения, которые отличаются друг от друга. Здесь эти термины используются исключительно в общем смысле.

детальным, чтобы можно было провести надлежащую оценку потребностей заинтересованных сторон на определенном уровне проработки.

РКООН призвана в максимально возможной степени удовлетворять потребности в сферах применения, связанные с:

- разработкой политики на основе изучения ресурсов;
- функциями управления ресурсами;
- корпоративными бизнес-процессами; и
- выделением финансовых средств.

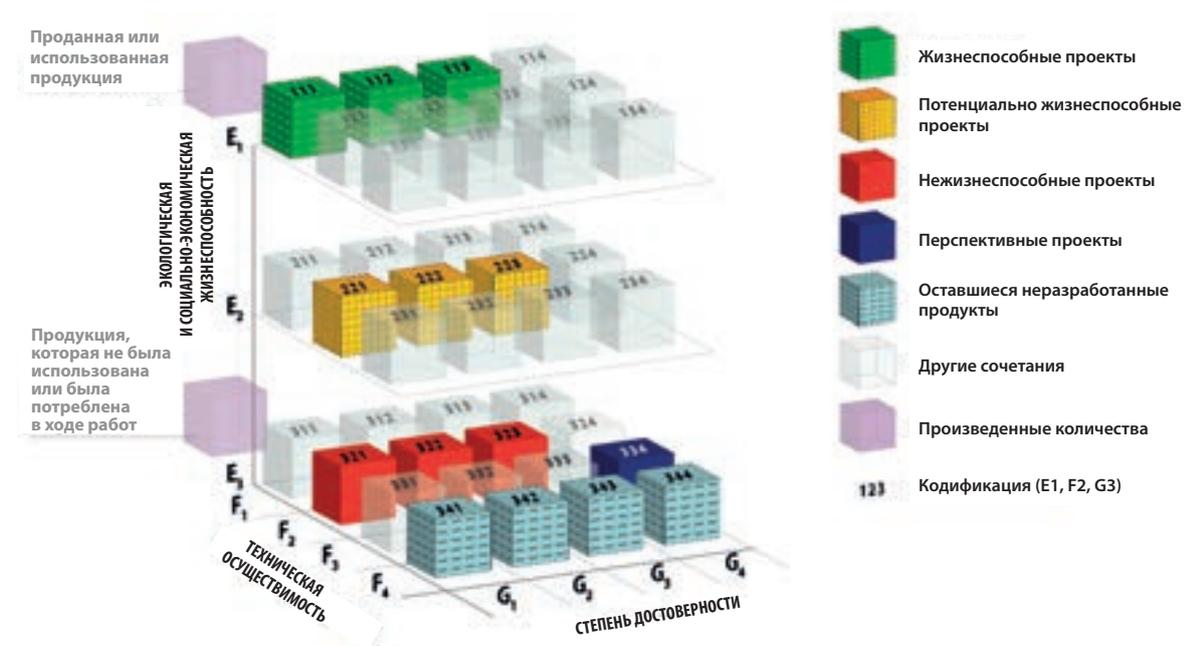
II. КАТЕГОРИИ И ПОДКАТЕГОРИИ

РКООН представляет собой основанную на принципах систему, в которой продукты проекта, связанного с ресурсами, классифицируются на основе трех основополагающих критериев – экологической и социально-экономической жизнеспособности (E), технической осуществимости (F) и степени достоверности оценки (G) – с использованием системы цифрового кодирования. Комбинации этих критериев создают трехмерную систему (диаграмма 1). Категории (например, E1, E2, E3) и в некоторых случаях подкатегории (например, E1.1) определяются для каждого из трех критериев, как это описывается и определяется в приложениях I и II.

Первая группа категорий (ось E) определяет степень благоприятности экологических, социальных и экономических условий для обеспечения жизнеспособности проекта, включая учет рыночных цен и соответствующих юридических, нормативных, природоохранных и договорных условий. Вторая группа категорий (ось F) определяет степень проработки технологий, исследований и принятых обязательств, необходимых для осуществления проекта. Эти проекты находятся в диапазоне от первых концептуальных исследований до полностью проработанного действующего проекта и отражают стандартные принципы управления производственно-сбытовой системой. Третья группа категорий (ось G) обозначает степень достоверности оценки объема продукции, получаемой в результате осуществления проекта.

ДИАГРАММА 1

Категории РКООН и примеры классов



Категории и подкатегории являются «строительными блоками» системы и объединяются в «классы». Визуально РКООН можно представить в трехмерном виде, как это показано на диаграмме 1, либо в виде более удобного для практического применения двухмерного сокращенного варианта, как показано на диаграмме 2.

III. КЛАССЫ

Класс определяется однозначно путем выбора в каждом из трех критериев конкретной комбинации категорий или подкатегорий (или групп категорий/подкатегорий). Поскольку цифровые коды всегда указываются в одной и той же последовательности (т. е. E; F; G), буквы могут опускаться с сохранением только цифр. Цифровой код, определяющий класс, будет при этом одинаковым на всех языках, использующих арабские цифры.

ДИАГРАММА 2

Сокращенный вариант РКООН с указанием основных классов

	Произведено	Проданная или использованная продукция			
		Продукция, которая не используется или потребляется в ходе работ ^a			
		Класс	Минимальные категории		
E			F	G ^b	
Суммарная продукция	Экологическая и социально-экономическая жизнеспособность и техническая осуществимость проекта подтверждены	Жизнеспособные проекты ^c	1	1	1, 2, 3
	Экологическая и социально-экономическая жизнеспособность и/или техническая осуществимость проекта еще не подтверждены	Потенциально жизнеспособные проекты ^d	2 ^e	2	1, 2, 3
		Нежизнеспособные проекты ^f	3	2	1, 2, 3
	Оставшиеся продукты, не разрабатываемые в рамках выявленных проектов ^g		3	4	1, 2, 3
	Информации об источнике недостаточно для оценки экологической, социально-экономической жизнеспособности и технической осуществимости проекта	Перспективные проекты	3	3	4
	Оставшиеся продукты, не разрабатываемые в рамках перспективных проектов ^g		3	4	4

- Будущая продукция, которая либо не используется, либо потребляется в ходе реализации проекта, относится к категории E3.1. Она может существовать во всех классах извлекаемых количеств.
- Категории G могут использоваться по отдельности или в форме совокупного сценария (например, G1+G2).
- Оценки, связанные с жизнеспособными проектами, определены во многих системах классификации как «запасы», но между конкретными определениями, используемыми в разных отраслях, есть некоторые существенные различия, поэтому здесь этот термин не используется.
- Не все потенциально жизнеспособные проекты будут разработаны.
- Потенциально жизнеспособные проекты могут удовлетворять требованиям категории E1.
- Помимо проектов, рентабельность которых в обозримом будущем маловероятна, к нежизнеспособным относятся проекты, которые находятся на ранней стадии оценки.
- Оставшиеся продукты, не разрабатываемые в рамках выявленных или перспективных проектов, могут стать пригодными для разработки в будущем по мере изменения технологических или экологических и социально-экономических условий. Некоторые из этих оцененных количеств или все они, возможно, никогда не будут разработаны в силу физических и/или экологических и социально-экономических ограничений. Настоящая классификация может иметь меньшую ценность для проектов, связанных с возобновляемыми ресурсами, но все же может использоваться для указания величины нереализованного потенциала. Следует подчеркнуть, что оставшиеся продукты – это количества, которые в случае их производства могут быть приобретены, проданы или использованы (т. е. электроэнергия, тепло и пр., но не ветер, солнечное излучение и пр.).

Хотя явных ограничений возможных комбинаций категорий E, F и G или подкатегорий не существует, некоторые из них могут оказаться полезнее других. Для более крупных комбинаций (классов и подклассов) в дополнение к цифровому коду предлагаются специальные текстовые обозначения, как показано на диаграмме 2.

Как показано на рисунке 2, суммарный объем продукта, доступного для разработки или уже производимого, относят к определенному классу на определенную дату. Количественная оценка продукта может потребовать учета сроков реализации проекта и ограничений (например, в проектах, связанных с возобновляемой энергией). Классификация осуществляется следующим образом:

- a) произведенные количества, которые были проданы или использованы. Сюда будет относиться прямое внутреннее использование установки «солнечный дом» или неторговые внутренние поставки продукта на местный рынок;
- b) произведенные количества, которые не используются или были потреблены в ходе работ;
- c) количества известного продукта, которые могут быть произведены в будущем. В основе классификации лежат технические, экологические и социально-экономические оценочные исследования на базе проектов;
- d) оставшиеся количества продукта, не разрабатываемые в рамках каких-либо проектов;
- e) количества продукта, которые могут быть произведены в будущем в рамках перспективных проектов. В основе классификации лежат технические, экологические и социально-экономические оценочные исследования на базе перспективных проектов;
- f) оставшиеся количества продукта, не разрабатываемые в рамках каких-либо перспективных проектов.

Описание суммарного продукта может поддерживаться путем полного применения этой классификации для всех проектов у источника. Для этого устанавливается исходная точка, в которой определяется количество, качество и продажная (или трансфертная²) цена продукта.

За исключением объема добычи за прошлый период, который можно было измерить, другие количества всегда являются оценочными. С оценками связана некоторая степень неопределенности. Степень неопределенности обозначают либо путем указания дискретных количеств с понижающейся степенью достоверности (высокой, средней и низкой), либо путем разработки трех конкретных сценариев или результатов (низкая, наилучшая и высокая оценки). Сценарий с низкой оценкой непосредственно эквивалентен оценке с высокой степенью достоверности (т.е. G1), тогда как сценарий наилучшей оценки эквивалентен сочетанию оценок с высокой и средней степенями достоверности (G1+G2). Сценарий с высокой оценкой эквивалентен сочетанию оценок с высокой, средней и низкой степенью достоверности (G1+G2+G3). Количества могут оцениваться с использованием детерминистских или вероятностных методов.

Проекты, которые не отвечают критериям жизнеспособного проекта, зависят от одного или нескольких еще не выполненных условий. Такие проекты подразделяются на проекты, для реализации которых, как ожидается, имеются приемлемые экологические и социально-экономические условия, и проекты, для которых эти условия неприемлемы.

2 В крупных интегрированных проектах может возникнуть необходимость определения на основе расчета себестоимости внутренней «трансфертной» цены, по которой происходит «трансферт» между «начальными» и «промежуточными» или «окончательными» операциями.

IV. ПОДКЛАССЫ

Для большей ясности при глобальном обмене информацией определены дополнительные подклассы РКООН на основе полной детализации по подкатегориям, указанным в приложении II. Эти подклассы проиллюстрированы на диаграмме 3.

V. ГАРМОНИЗАЦИЯ БАЛАНСОВ РЕСУРСОВ

Классификации, отличные от показанной на диаграмме 2, могут быть разработаны путем выбора подходящих сочетаний категорий, либо путем группирования или дальнейшей разбивки категорий. Это позволяет гармонизировать балансы ресурсов, составляемые на основе различных систем классификации.

И наоборот, при использовании полного варианта РКООН для составления баланса, последний можно преобразовать в балансы, составленные на основании других гармонизированных классификаций, не возвращаясь к основной информации.

VI. АДАПТАЦИЯ К НАЦИОНАЛЬНЫМ ИЛИ МЕСТНЫМ ПОТРЕБНОСТЯМ

Нередко классификации необходимо адаптировать к национальным или местным потребностям. Такого рода изменения следует проверять на соответствие полному варианту РКООН и другим применяемым классификациям. В интересах обеспечения прозрачности при адаптации следует документально оформлять расхождения с РКООН.

VII. ЭКОЛОГИЧЕСКИЕ И СОЦИАЛЬНЫЕ АСПЕКТЫ

В классификацию проекта согласно РКООН включены экологические и социальные вопросы, которые могут повлиять на разработку проекта, в том числе вопросы, отраженные в Повестке дня в области устойчивого развития на период до 2030 года и в целях в области устойчивого развития (ЦУР). При классификации проекта используются конкретные определения категорий на оси E, включающие как экологические, так и социальные вопросы, которые в дополнение к факторам экономического, юридического и другого нетехнического характера могут иметь непосредственное отношение к жизнеспособности такого проекта.

В частности, признается, что действия по выявлению и рассмотрению во время оценки всех известных экологических или социальных аспектов, которые могут влиять на проект в течение всего проектного цикла, являются неотъемлемой частью процесса оценки. Наличие социальных или экологических факторов может помешать дальнейшему осуществлению проекта или повлечь приостановку или прекращение работ в рамках уже действующего проекта. В некоторых случаях наличие положительных внешних экологических или социальных аспектов может стать ключевым фактором для начала проекта. Классификация будет отражать степень зрелости экологических и социальных аспектов и их влияние на разработку проекта.

ДИАГРАММА 3

 Классы и подклассы РКООН, определяемые подкатегориями^a

Классы РКООН, определяемые категориями и подкатегориями						
Суммарная продукция	Произведено	Проданная или использованная продукция				
		Продукция, которая не используется или потребляется в ходе работ				
	Класс	Подкласс	Категории			
			E	F	G	
	Известные источники	Жизнеспособные проекты	Действующие	1	1.1	1, 2, 3
			Утвержденные для разработки	1	1.2	1, 2, 3
			Наличие обоснования для разработки	1	1.3	1, 2, 3
		Потенциально жизнеспособные проекты	В ожидании разработки	2 ^b	2.1	1, 2, 3
			Разработка приостановлена	2	2.2	1, 2, 3
		Нежизнеспособные проекты	Вопрос о разработке не выяснен	3.2	2.2	1, 2, 3
Разработка нецелесообразна			3.3	2.3	1, 2, 3	
Оставшиеся продукты, не разрабатываемые в рамках выявленных проектов		3.3	4	1, 2, 3		
Потенциальные источники	Перспективные проекты	[Подклассы не определены]	3.2	3	4	
	Оставшиеся продукты, не разрабатываемые в рамках перспективных проектов		3.3	4	4	

a. См. также примечания к диаграмме 2.

b. Ожидающие разработки проекты могут удовлетворять требованиям категории E1.

ПРИЛОЖЕНИЕ I^a

ОПРЕДЕЛЕНИЕ КАТЕГОРИЙ И ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЕ ПОЯСНЕНИЯ

Ось E – Экологическая и социально-экономическая жизнеспособность

Категория	Определение	Дополнительное пояснение
E1	Подтверждена экологическая и социально-экономическая жизнеспособность разработки и эксплуатации.	Исходя из текущих условий и реалистичных прогнозов условий в будущем, разработка и эксплуатация реальны с экологической, социальной и экономической точек зрения. Все необходимые условия соблюдены (включая получение соответствующих разрешений и заключение контрактов), либо есть разумные основания полагать, что все необходимые условия будут соблюдены в течение разумного времени и нет препятствий для поставки продукции потребителю или на рынок. Экологическая и социально-экономическая жизнеспособность не ставится под угрозу из-за краткосрочных неблагоприятных изменений при условии сохранения положительных долгосрочных прогнозов.
E2	Ожидается, что разработка и эксплуатация будут экологически и социально-экономически жизнеспособны в обозримом будущем.	Экологическая и социально-экономическая жизнеспособность разработки и эксплуатации еще не подтверждена, но, исходя из реалистичных прогнозов условий в будущем, есть разумные перспективы обеспечения экологической и социально-экономической жизнеспособности в обозримом будущем.
E3	Не ожидается, что в обозримом будущем разработка и эксплуатация станут экологически и социально-экономически жизнеспособны, либо оценка выполнена на слишком раннем этапе, чтобы можно было определить экологическую и социально-экономическую жизнеспособность.	На основе реалистичных прогнозов будущих условий в настоящее время считается, что нет разумных перспектив обеспечения экологической и социально-экономической жизнеспособности в обозримом будущем; или определение их экологической и социально-экономической жизнеспособности не представляется возможным ввиду недостаточного объема информации. Также включены оценки, связанные с проектами, которые, по прогнозам, будут разработаны, но продукция которых не будет использована или будет потреблена в процессе эксплуатации.

^a Приложение I является неотъемлемой частью РКООН.

Ось F – Техническая осуществимость и зрелость

Категория	Определение	Дополнительное пояснение
F1	Подтверждена техническая осуществимость проекта разработки.	В данный момент ведется разработка или эксплуатация, или завершены достаточно подробные исследования, чтобы продемонстрировать техническую осуществимость разработки и эксплуатации. Все стороны, связанные с проектом, включая правительства, по всей вероятности, взяли или возьмут в ближайшее время обязательства в отношении разработки.
F2	Техническая осуществимость проекта разработки подлежит дополнительной оценке.	Предварительные исследования определенного проекта в достаточной мере свидетельствуют о наличии потенциала для разработки и об обоснованности дальнейшего изучения. Для подтверждения возможности разработки могут потребоваться дополнительные данные и/или проведение исследований.
F3	Оценка технической осуществимости проекта разработки невозможна из-за ограниченности данных.	Самые предварительные исследования проекта указывают на необходимость дальнейшего сбора данных или проведения исследования для оценки потенциальной возможности разработки.
F4	Проекта разработки нет.	Оставшиеся количества продукта, не разрабатываемые в рамках каких-либо проектов. Речь идет о количествах, которые, в случае их производства, могут быть приобретены, проданы или использованы (т. е. электроэнергия, тепло и пр., но не ветер, солнечное излучение и пр.).

Ось G – Степень достоверности

Категория	Определение	Дополнительное пояснение
G1	Связанное с проектом количество продукта, объем которого можно оценить с высокой степенью достоверности.	Оценки количества продукта можно по отдельности отнести к категориям G1, G2 и/или G3 (наряду с соответствующими категориями E и F), исходя из степени достоверности оценок (соответственно высокая, средняя и низкая степень достоверности) на основе прямых доказательств.
G2	Связанное с проектом количество продукта, объем которого можно оценить со средней степенью достоверности.	Альтернативным образом, оценки количества продукта можно классифицировать в виде диапазона неопределенности, представленного либо i) тремя конкретными детерминистскими сценариями (низкая, наилучшая и высокая оценка), либо ii) вероятностным анализом, из которого выбираются три результата (P90, P50 и P10) ³ . В обеих методологиях (подход, основанный на «сценариях», и «вероятностный» подход) количества затем классифицируются по оси G, соответственно как G1, G1+G2 и G1+G2+G3.
G3	Связанное с проектом количество продукта, объем которого можно оценить с низкой степенью достоверности.	Во всех случаях оценки количества продукта – это оценки, связанные с проектом. Дополнительные замечания: Категории осей G призваны отразить все существенные факторы неопределенности (например, неопределенность источника, геологическая неопределенность, неопределенность эффективности объекта и т. д.), влияющие на прогнозную оценку проекта. К числу факторов неопределенности относятся изменчивость, периодичность и эффективность разработки и эксплуатации (в соответствующих случаях). Как правило, различные факторы неопределенности в совокупности дают полный диапазон конечных результатов. В таких случаях распределение по категориям должно отражать три сценария или результата, эквивалентных G1, G1+G2 и G1+G2+G3.
G4	Количество продукта, связанное с перспективным проектом, оценка которого выполнена главным образом на основе косвенных данных.	Перспективный проект – это проект, в случае которого вывод о наличии пригодного для разработки продукта основывается главным образом на косвенных доказательствах и еще не подтвержден. Для подтверждения потребуется дальнейший сбор и оценка данных. В случае предоставления единичной оценки в ней должен содержаться ожидаемый конечный результат, однако, если это возможно, для перспективного проекта следует рассчитать полный диапазон неопределенности. Кроме того, рекомендуется оценить и документально отразить шансы (вероятность) того, что перспективный проект перейдет в фазу «жизнеспособного проекта».

3 Где P90 означает, что существует 90-процентная вероятность того, что фактический результат будет равен этой оценке или превысит ее. Аналогичным образом, P50 и P10 отражают 50-процентную и 10-процентную вероятность того, что фактические результаты будут равны оценке или превысят ее.

ПРИЛОЖЕНИЕ II^a

ОПРЕДЕЛЕНИЕ ПОДКАТЕГОРИЙ

Категория	Подкатегория	Определение подкатегории
E1	E1.1	Исходя из текущих условий и реалистичных предположений в отношении будущих условий, разработка жизнеспособна с экологической, социальной и экономической точек зрения.
	E1.2	Исходя из текущих условий и реалистичных предположений в отношении будущих условий, разработка нежизнеспособна с экологической, социальной и экономической точек зрения, но становится таковой в случае выделения государственных субсидий и/или действия других факторов.
E2	Подкатегории не определены.	
E3	E3.1	Оценка продукта, который, по прогнозам, будет разрабатываться, но не будет использован или будет потреблен в процессе эксплуатации.
	E3.2	Определение экологической и социально-экономической жизнеспособности пока не представляется возможным ввиду недостаточного объема информации.
	E3.3	Исходя из реалистичных предположений в отношении будущих условий, на данный момент считается, что нет разумных перспектив обеспечения экологической и социально-экономической жизнеспособности в обозримом будущем.

Категория	Подкатегория	Определение подкатегории
F1	F1.1	В настоящее время осуществляется производство.
	F1.2	Выделены капитальные средства и идет реализация проекта разработки.
	F1.3	Завершены исследования, демонстрирующие техническую осуществимость разработки и эксплуатации. Имеются разумные основания полагать, что все разрешения/контракты, необходимые для начала разработки в рамках проекта, будут получены/заключены в ближайшее время.
F2	F2.1	Продолжается реализация проекта с целью обоснования разработки в обозримом будущем.
	F2.2	Реализация проекта приостановлена и/или обоснование разработки может быть связано с существенными задержками.
	F2.3	В настоящее время разработка или сбор дополнительных данных не планируются из-за ограниченных возможностей.

^a Приложение II является неотъемлемой частью РКООН.

Категория	Подкатегория	Определение подкатегории
F3	F3.1	Исследования конкретного участка выявили возможность разработки с достаточной степенью достоверности для проведения дальнейших испытаний.
	F3.2	Результаты локальных исследований указывают на потенциальную возможность разработки на конкретном участке, однако для приобретения достаточной уверенности в целесообразности дальнейших исследований необходимо собрать дополнительные данные и/или подготовить дополнительные оценки.
	F3.3	Исследования находятся на самом начальном этапе, когда результаты региональных исследований дают основания предполагать наличие на участке благоприятных условий для возможной разработки.
F4	F4.1	После проведения успешных пилотных исследований активно разрабатывается необходимая технология, но техническая осуществимость этого проекта еще не доказана.
	F4.2	Изучается необходимая технология, но успешные пилотные исследования еще не завершены.
	F4.3	В настоящее время технология не изучается и не разрабатывается.

G – Степень достоверности

Категория	Подкатегория	Определение подкатегории
G4	G4.1	Низкая оценка количеств.
	G4.2	Дополнительное количество к G4.1, в результате чего сумма G4.1+G4.2 равна наилучшей оценке количества.
	G4.3	Дополнительное количество к G4.1+G4.2, в результате чего сумма G4.1+G4.2+G4.3 равна высокой оценке количества.

ЧАСТЬ II*

Спецификации для применения Рамочной классификации ресурсов Организации Объединенных Наций (РКООН)

* Если не указано иного, все разделы и приложения, перечисленные и упомянутые в части II, относятся только к части II.

I. ВВЕДЕНИЕ

Рамочная классификация ресурсов Организации Объединенных Наций (РКООН) представляет собой универсально признанную и применимую на международном уровне основанную на проектах и принципах систему классификации ресурсов¹ для определения экологической и социально-экономической целесообразности и технической осуществимости проектов по разработке ресурсов. РКООН служит надежной основой, позволяющей охарактеризовать степень достоверности оценок будущих объемов производства соответствующего проекта.

Такие источники, как солнечная, ветровая, геотермальная, гидроморская, биоэнергетическая энергия, закачивание газа для хранения, углеводороды, минералы, ядерное топливо и вода, являются исходным сырьем для проектов по освоению ресурсов для разработки продукции. Источники могут находиться в своем естественном или вторичном состоянии (антропогенные источники, отвалы и т. д.).

Настоящий обновленный вариант 2019 года РКООН представляет собой обновленный вариант выпущенной в конце 2013 года Рамочной классификации ископаемых энергетических и минеральных запасов и ресурсов Организации Объединенных Наций 2009 года, включая спецификации для ее применения (серия публикаций ЕЭК по энергетике, № 42, и ECE/ENERGY/94). Название Рамочной классификации ископаемых энергетических и минеральных запасов и ресурсов Организации Объединенных Наций 2009 года (РКООН-2009) в 2017 году было изменено на Рамочную классификацию ресурсов Организации Объединенных Наций. Текст РКООН-2009 (содержащийся в частях I и III этой публикации (серия публикаций ЕЭК по энергетике, № 42)) был ранее опубликован в 2010 году (серия публикаций ЕЭК по энергетике, № 39, и ECE/ENERGY/85).

Во всем тексте настоящего обновленного варианта РКООН должным образом признается важность экологических и социальных вопросов в контексте классификации ресурсов.

В апреле 2010 года на первой сессии Группы экспертов по управлению ресурсами (до конца 2018 года известной как Группа экспертов по классификации ресурсов) было принято решение о разработке общих спецификаций для РКООН, однако только в той степени, которая будет сочтена необходимой для обеспечения надлежащего уровня последовательности при представлении данных об оценках количеств в соответствии с РКООН. РКООН согласована с некоторыми другими классификационными системами с помощью связующих документов. В этих документах поясняется связь между РКООН и другими системами классификации, включая указания в отношении методов классификации оценок, разработанных посредством применения соответствующей системы с использованием цифровых кодов РКООН.

С декабря 2019 года были опубликованы следующие связующие документы:

- a) связующий документ для стандартной модели Комитета по международным стандартам отчетности о минерально-сырьевых запасах (КРИПСКО) и РКООН;
- b) связующий документ для Системы управления нефтяными и газовыми ресурсами ОИИ и РКООН;
- c) связующий документ для Классификации урана Агентства по ядерной энергии Организации экономического сотрудничества и развития (АЯЭ)/Международного агентства по атомной энергии (МАГАТЭ) и РКООН;
- d) связующий документ для Классификации запасов и ресурсов нефти и горючих газов Российской Федерации 2013 года и РКООН;
- e) связующий документ для национального стандарта Китайской Народной Республики «Классификация ресурсов/запасов твердого топлива и минерального сырья» (GB/T 17766-1999) и РКООН;
- f) связующий документ для Национального стандарта Китайской Народной Республики «Классификация нефтегазовых ресурсов/запасов» (GB/T 19492-2004) и РКООН.

¹ Значения терминов «ресурс» и «ресурсы» не определяются в РКООН, поскольку в разных секторах существуют особые определения, которые отличаются друг от друга. Здесь эти термины используются исключительно в общем смысле.

Самые последние версии всех связующих документов размещены на веб-сайте РКООН по адресу <https://www.unece.org/energy/se/reserves.html>.

Общепризнано, что между данными отчетности, представляемой на корпоративном уровне, и данными отчетности, представляемой государственными организациями на национальном уровне, могут быть различия в тех случаях, когда соответствующие оценки были обобщены и/или рассчитаны с использованием разной информации и процедур. Этот вопрос обсуждается дополнительно в разделе II «Национальная отчетность о ресурсах».

Раздел III посвящен раскрытию информации, и в нем отмечается, что РКООН является добровольной системой, которая не требует раскрытия информации о конкретных категориях проектов (по классам или подклассам). Общие спецификации представлены в разделе IV. Они сочтены необходимыми для обеспечения того, чтобы количества продукта (по всем категориям продуктов), которые, согласно отчетности, соответствуют требованиям РКООН, были в достаточной степени сопоставимы для предоставления пользователям таких данных значимой информации. Значения терминов «запасы» и «ресурсы» не определяются в РКООН, поскольку в разных секторах и в том, и в другом случае существуют особые определения, которые отличаются друг от друга.

За вопросы РКООН и ее спецификаций отвечает Группа экспертов по управлению ресурсами.

В приложении I приведен глоссарий терминов, однако в нем указаны только те термины, которые используются в РКООН, и термины, определения которых не представлены надлежащим образом в сопоставимых системах. Кроме того, в приложении II изложены руководящие принципы применения основных указаний РКООН. Руководящие принципы использования степени готовности проектов для их разбивки на подкатегории с использованием РКООН изложены в приложении III.

II. НАЦИОНАЛЬНАЯ ОТЧЕТНОСТЬ О РЕСУРСАХ

На государственном уровне национальные оценки количеств продуктов могут рассчитываться посредством агрегирования данных из представленных или опубликованных корпоративных оценок по отдельным проектам². Однако такие оценки могут не охватывать все варианты известных или потенциальных разработок. Кроме того, в тех случаях, когда за подготовку оценок на региональном или национальном уровне отвечают государственные организации, эти оценки могут отличаться от корпоративных оценок для отдельных проектов независимо от типа используемой системы классификации. В таких ситуациях региональные или национальные оценки с использованием РКООН рассчитываются с использованием надлежащей методологии, учитывающей характер и масштабы имеющихся данных. В соответствии с разделом J главы «Общие спецификации» информация о методологии агрегирования должна раскрываться.

При представлении агрегированных оценок, разработанных с использованием РКООН, в обязательном порядке должна раскрываться информация о соответствующих цифровых кодах отдельных классов. Например, на национальном уровне может быть целесообразно рассчитывать сумму оцененных количеств для жизнеспособных и потенциально жизнеспособных проектов на уровне «наилучшей оценки», хотя предпочтительнее представлять также данные в разбивке по классам.

III. РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ

РКООН является системой, применяемой на добровольной основе, и не устанавливает каких бы то ни было правил в отношении того, информацию о каких категориях (классах или подклассах) проектов следует раскрывать. Раскрытие информации о количестве продукта согласно РКООН производится исключительно по усмотрению субъекта, представляющего данные, за исключением случаев, когда

² Следует отметить, что регулирующие органы могут прямо запрещать такое агрегирование данных корпоративной отчетности при любых обстоятельствах.

государственным или иным регулирующим органом установлены соответствующие требования или ограничения. Вместе с тем для обеспечения того, чтобы раскрываемые данные об этих количествах содержали полезные сведения для пользователей информации о продуктах, ниже в целях обеспечения ясности и сопоставимости приведен ряд общих спецификаций. В некоторых случаях эти спецификации можно должным образом отразить с помощью сносок в соответствующих отчетах.

IV. ОБЩИЕ СПЕЦИФИКАЦИИ

В этих общих спецификациях приведенные ниже слова имеют следующее конкретное значение:

- слова «должен/должны» применяются в тех случаях, когда какое-либо положение имеет обязательный характер;
- слово «следует» указывает на предпочтительный характер положения; и
- слова «может/могут» применяются в тех случаях, когда альтернативные варианты одинаково приемлемы.

Определяемые ниже общие спецификации устанавливают минимальные стандарты для представления отчетности в соответствии с РКООН-2009.

A. Использование цифровых кодов

В то время как определенные классы и подклассы, приведенные на диаграммах 2 и 3 (см. часть I), могут использоваться в качестве дополнительной терминологии, для оцененного количества должны всегда сообщаться соответствующие цифровые коды. Например, в зависимости от каждого конкретного случая они могут иметь следующие обозначения: 111, 111+112 или 1.1; 1.2; 1.

Следует отметить, что некоторые определенные в тексте ниже подкатегории дополняют подкатегории, представленные в приложении II к РКООН. Предполагается, что эти факультативные подкатегории в некоторых ситуациях могут быть полезными, и здесь они определены с целью обеспечения их последовательного применения. Ничто в настоящем документе не должно препятствовать возможному использованию в будущем дополнительных подклассов, применение которых может быть сочтено целесообразным в отдельных случаях, в частности тогда, когда такие подклассы способствуют установлению связи с другими системами и могут быть определены в связующих документах.

B. Связующий документ

РКООН может согласовываться с некоторыми другими классификационными системами. В связующем документе поясняется связь между РКООН и другой системой классификации, включая указания в отношении методов классификации оценок, разработанных посредством применения этой системы с использованием цифровых кодов РКООН. Информация о связующем документе, использованном в качестве основы для расчета оценки, должна раскрываться вместе с информацией о сообщенных количествах.

C. Дата вступления в силу

Сообщаемые количественные оценки продуктов представляют собой оценки на дату вступления оценки в силу. Дата вступления в силу должна четко указываться в связи с оценками. В оценке следует учитывать все данные и информацию, имевшиеся в распоряжении специалиста по оценке до даты вступления в силу. Если информация поступает после даты вступления в силу, но до момента представления отчетности, что может привести к существенному изменению оценки по состоянию на дату вступления в силу, то в этом случае информация о возможных последствиях поступления такой информации должна быть отражена в отчете.

D. Продукт

Оценки следует относить к определенным классам отдельно для каждого продукта, который будет продан, передан, использован, не использован или потреблен в ходе работ. В тех случаях, когда для целей классификации оценки по различным продуктам агрегируются, а отдельные оценки не предоставляются, агрегированные оценки должны сопровождаться разъяснением, какие продукты были агрегированы и какие коэффициенты пересчета были использованы для обеспечения их эквивалентности для целей агрегирования³.

E. Основа для оценки

Оценки могут относиться к проекту в целом или могут отражать долю тех оценок, которые относятся к экологической и социально-экономической заинтересованности представляющего отчетность субъекта в проекте⁴. В связи с оценкой должна четко указываться база отчетности. Плата правительству за недропользование часто рассматривается в качестве налога, который должен уплачиваться наличными, и поэтому обычно включается в статью эксплуатационных расходов. В этих случаях сообщаемые оценки могут включать долю, относимую на счет обязательств по внесению платы за недропользование. Если в сообщаемой оценке не учитывается доля, относимая на счет обязательств по внесению платы за недропользование, то эта информация должна раскрываться.

F. Исходная точка

Исходной точкой является определенное место на территории разработок, в котором производится сообщаемая оценка или измерение. Исходной точкой могут быть продажа, передача или использование продукта разработки или же промежуточная стадия, причем в этом случае в сообщаемых количествах учитываются потери до, но не после точки поставки. Информация об исходной точке должна раскрываться вместе с информацией о классификации. В тех случаях, когда исходная точка не является точкой продажи продукции третьим сторонам (или когда ответственность за хранение передается другим подразделениям компании) и такие количества классифицируются в качестве категории E1, должна также сообщаться информация, необходимая для оценки объемов продаж.

G. Классификация проектов на основе их степени готовности

Если признается целесообразным или полезным определить подклассы проектов с целью отражения различных уровней готовности проектов с учетом их текущего состояния, то для целей отчетности могут быть использованы факультативные подклассы, указанные на диаграмме 3 РКООН (см. часть I). Дополнительные указания в отношении разграничения подклассов РКООН приведены в приложении III.

H. Различие между E1, E2 и E3

Различие между количествами, которые классифицируются по оси экологических и социально-экономических факторов в качестве категорий E1, E2 и E3, проводится на основе выражения «разумные перспективы экологически и социально-экономически жизнеспособного производства

3 Например, сообщаемые данные об объемах сырой нефти могут включать сведения о жидком конденсате и природном газе, и в этом случае такая информация должна раскрываться. Кроме того, если объемы газа пересчитываются в объемы «нефтяного эквивалента» и агрегируются с оценкой объемов сырой нефти, то эта информация также должна раскрываться. К тому же, при пересчете оценок объема продукта (например, электроэнергии, производимой с использованием солнечной или ветровой энергии, нефти, газа, каменного угля и урана) в единицы энергетического эквивалента должна раскрываться информация о соответствующих коэффициентах пересчета.

4 Доля количеств брутто, которые могут быть отнесены на счет той или иной компании, будет зависеть от характера конкретных контрактных договоренностей, регулирующих деятельность по разработке и эксплуатации, и может определяться регулирующими положениями. В случае корпоративной отчетности должны документально фиксироваться общие принципы, использованные для определения количеств нетто.

в обозримом будущем». Определение «обозримого будущего» может различаться в зависимости от характера разработок, и поэтому более подробная информация содержится в соответствующих спецификациях в рамках РКООН.

Категории оси экологических и социально-экономических факторов охватывают нетехнические вопросы, которые могут непосредственно влиять на жизнеспособность проекта, включая цены продуктов, издержки, правовые/налоговые рамки, природоохранные правила и известные экологические или социальные препятствия, барьеры или льготы. Любой из этих вопросов может препятствовать началу работ по осуществлению нового проекта (и поэтому количества будут классифицированы в качестве категории E2 или E3, в зависимости от каждого конкретного случая), или их влияние может привести к временному или окончательному прекращению производства на действующем объекте. В тех случаях, когда деятельность по разработке или эксплуатации приостановлена, но имеются «разумные перспективы экологически и социально-экономически жизнеспособного производства в обозримом будущем», проект должен быть переклассифицирован с E1 на E2. При невозможности продемонстрировать «разумные перспективы экологически и социально-экономически жизнеспособного производства в обозримом будущем» проект должен быть переклассифицирован с E1 на E3.

В некоторых случаях наличие положительных внешних социальных или экологических аспектов может стать ключевым фактором для начала проекта. Классификация будет отражать степень зрелости социальных или экологических аспектов и их влияние на проект.

I. Различия между количествами, которые потенциально могут быть произведены, и неразрабатываемыми количествами

Количества продуктов, связанных с проектами, классифицируются в категориях F1–F3 как потенциально пригодные для разработки с использованием существующих технологий или технологий, находящихся в стадии разработки или эксплуатации. Возможно наличие оставшихся количеств продуктов, проектов разработки которых не существует. Связанные с ними количества продуктов относят к категории F4. Речь идет о количествах, которые, в случае их производства, могут быть приобретены, проданы или использованы (т. е. электроэнергия, тепло и пр., но не ветер, солнечное излучение и пр.).

J. Агрегирование количеств

Оценки, связанные с проектами, которые отнесены к различным категориям по осям экологических и социально-экономических факторов или технической осуществимости, не должны агрегироваться без надлежащего обоснования и раскрытия принятой методологии⁵. Во всех случаях информация о конкретных агрегированных классах должна раскрываться вместе с классифицированным количеством (например, 111+112+221+222) с добавлением сноски. В сноске должно быть указано, как при объединении разных категорий E и F учтена вероятность того, что не все проекты достигнут стадии жизнеспособных проектов. Кроме того, если это уместно, в ней должно быть указано, каким образом были объединены количества из разных категорий класса G (арифметически или стохастически и, если использовалось стохастическое агрегирование, то каким образом).

В случае агрегирования оценок по нескольким проектам следует рассмотреть вопрос о подразделении общих агрегированных показателей на подкатегории по типу продукта и по местоположению (например, в море или на суше).

K. Экологические и социально-экономические допущения

В соответствии с определениями категорий E1, E2 и E3 экологические и социально-экономические допущения должны основываться на существующих условиях и реалистичных предположениях

⁵ Следует отметить, что регулирующие органы могут прямо запрещать такое агрегирование данных корпоративной отчетности при любых обстоятельствах.

в отношении будущих условий. За исключением случаев действия предусмотренных правилами ограничений, предположения в отношении будущих рыночных условий должны отражать мнение либо:

- a) организации, ответственной за проведение оценки; либо
- b) компетентного лица⁶ или независимого специалиста по оценке; либо
- c) опубликованное мнение внешнего независимого эксперта, которое считается разумным прогнозом будущих условий.

Информация о базе для предположений (в отличие от реального прогноза) должна раскрываться. В случае использования альтернативных допущений альтернативные оценки должны помечаться и сопровождаться пояснением используемых допущений.

L. Квалификация специалистов по оценке

Специалисты по оценке должны обладать надлежащим объемом специальных знаний и соответствующим опытом проведения оценки связанного с ресурсами проекта, являющегося объектом оценки⁷.

M. Единицы и коэффициенты пересчета

С целью облегчения обеспечения глобальной сопоставимости оценок продуктов рекомендуется для целей представления оценок использовать Международную систему единиц (единицы СИ). Вместе с тем признается, что существуют традиционные единицы измерения, которые широко используются и применяются в отношении некоторых видов продуктов; при использовании таких единиц для целей отчетности необходимо указывать коэффициенты пересчета в единицы СИ. Аналогичным образом, если объемы или масса количеств переводятся в энергетический эквивалент или применяются другие способы преобразования, то необходимо указывать коэффициенты пересчета.

N. Документация

Оценки должны достаточно подробно оформляться документально, чтобы независимый специалист по оценке или аудитор мог получить четкое представление о базе оценки и классификации продуктов. Следует отметить, что речь идет об обязательстве обеспечивать подготовку и ведение надлежащей внутренней документации, а не об обязательстве осуществлять внешнее раскрытие такой информации.

6 Следует отметить, что значение выражения «компетентное лицо» может определяться регулирующими положениями.

7 Кроме того, регулирующие органы могут прямо обязывать использовать в корпоративной отчетности термин «компетентное лицо» в определении, закрепленном в регулирующих положениях.

ПРИЛОЖЕНИЕ I

ГЛОССАРИЙ ТЕРМИНОВ

Термин	Определение
Согласованная система	Система классификации, согласованная с РКООН, о чем свидетельствует существование связующего документа, одобренного Группой экспертов по управлению ресурсами.
Связующий документ	Документ, в котором поясняется связь между РКООН и другими системами классификации, включая указания и рекомендации в отношении методов классификации оценок, разработанных посредством применения этой системы с использованием цифровых кодов РКООН.
Категория	Главная основа для классификации с использованием каждого из трех основополагающих критериев: экологическая и социально-экономическая жизнеспособность проекта (сюда относятся категории E1, E2 и E3), техническая осуществимость (сюда относятся категории F1, F2, F3 и F4) и степень достоверности (сюда относятся категории G1, G2, G3 и G4). Определения категорий приведены в приложении I к части I РКООН.
Класс (классы)	Основной уровень классификации ресурсов, создаваемый в результате объединения категорий по каждому из трех критериев (осей).
Критерии	В РКООН используются три основополагающих критерия для классификации запасов и ресурсов: степень благоприятности экологических и социально-экономических условий при определении жизнеспособности проекта (ось E); степень проработки технологий, исследований и принятых обязательств, необходимых для осуществления проекта (ось F); и степень достоверности оценки объема продукции, получаемой в результате осуществления проекта (ось G). Каждый из этих критериев подразделен на категории и подкатегории, которые затем сводятся в классы или подклассы.
Специалист по оценке	Лицо или лица, которое(ые) проводит(ят) оценку и/или классификацию.
Общие спецификации	Спецификации (документально закрепленные в настоящем документе о спецификациях), которые применяются в отношении классификации продуктов проекта, связанного с ресурсами, с использованием РКООН.
Выявленный проект	Выявленный проект – это проект, связанный с известным источником.
Известный источник	Источник, существование которого подтверждается прямыми доказательствами. С более подробными спецификациями можно ознакомиться в соответствующих согласованных системах классификации конкретных источников.
Аналитический документ	Документ, который был подготовлен в результате сопоставления РКООН с другой системой классификации ресурсов или сопоставления этой системы с существующими согласованными системами и в котором отмечаются сходные моменты и различия между системами. Аналитический документ может служить основой для оценки возможности перехода другой системы в категорию согласованных систем путем разработки связующего документа.
Цифровой код	Цифровое обозначение каждого класса или подкласса количества ресурсов, как это определено в РКООН. Цифровые коды всегда указываются в одной и той же последовательности (т. е. E; F; G).

Термин	Определение
Потенциальный источник	Источник, существование которого еще не подтверждено прямыми доказательствами, но который считается потенциально существующим на основе главным образом косвенных доказательств. С более подробными спецификациями можно ознакомиться в соответствующих согласованных системах классификации конкретных источников.
Продукт	Продукция конкретного проекта может покупаться, продаваться или использоваться, в том числе электричество, тепло, углеводороды, водород, минералы и вода. Следует отметить, что в случае некоторых проектов, например при использовании возобновляемых источников энергии, продукция (электроэнергия, тепло и т. д.) отличается от источников (ветер, солнечное излучение и т. д.). В других проектах продукция и источники могут быть схожими, например в нефтегазовых проектах и источником, и продукцией являются нефть и/или газ, хотя состояние и свойства жидкой или газообразной среды могут меняться от пласта к поверхности.
Проект	Проект представляет собой определенный комплекс действий по разработке запасов или проведению работ, который обеспечивает основу для экологической, социальной, экономической и технической оценки и принятия решений. На первых этапах оценки, включая контрольную проверку, проект может быть определен только с концептуальной точки зрения, в то время как проект с более высокой степенью готовности будет определен более детально. При отсутствии в настоящее время возможности определения деятельности по разработке или эксплуатации для всего источника или его части на основе использования существующей или разрабатываемой технологии, все количества, связанные этим источником (или его частью), относятся к категории F4. Речь идет о количествах, которые, в случае их производства, могут быть приобретены, проданы или использованы.
Источники	Такие источники, как биоэнергетическая, геотермальная, гидро-морская, солнечная, ветровая энергия, закачивание газа для хранения, углеводороды, минералы, ядерное топливо и вода, являются исходным сырьем для проектов по освоению ресурсов для разработки продукции. Источники могут находиться в своем естественном или вторичном состоянии (антропогенные источники, отвалы и т. д.).
Спецификации	Дополнительная подробная информация (обязательные правила) по вопросу о том, каким образом должна применяться система классификации ресурсов, дополняющая рамочные определения этой системы. Общие спецификации, представленные для РКООН в настоящем документе о спецификациях, обеспечивают точность и сопоставимость данных и дополняют содержащиеся в согласованных системах требования по конкретным источникам, как это изложено в соответствующем связующем документе.
Документ о спецификациях	Спецификации, касающиеся применения Рамочной классификации ресурсов Организации Объединенных Наций (РКООН).
Подкатегории	Критерии экологической, социальной и экономической жизнеспособности, технической осуществимости и степени достоверности.
Подклассы	Факультативное подразделение классификации ресурсов на основе принципов степени готовности проекта, осуществляемое посредством объединения подкатегорий. Подкатегории степени готовности проекта более подробно рассматриваются в приложении III к настоящему документу о спецификациях.
Международная система единиц	Международно признанная система измерений и современный вариант метрической системы. Ввиду усовершенствования технологии измерений и повышения их точности вопросы, касающиеся создания префиксов и единиц, а также изменения определений единиц, регулируются международным соглашением. Сокращенное название – СИ.
РКООН	Рамочная классификация ресурсов Организации Объединенных Наций.

ПРИЛОЖЕНИЕ II

РУКОВОДЯЩИЕ ПРИНЦИПЫ ПРИМЕНЕНИЯ ОСНОВНЫХ УКАЗАНИЙ В РКООН

Классификация (в соответствии с РКООН)	Отнесение оцененных количеств к конкретному классу (или подклассу) РКООН со ссылкой на определения категорий или подкатегорий по каждому из трех критериев и с учетом как общих спецификаций, так и требований по конкретным источникам, содержащимся в согласованной системе, как это указано в соответствующем связующем документе.
Гармонизация систем классификации	Выявление существенных отличий между системами, если таковые имеются, проведение сопоставления и затем, в случае необходимости, корректировка определений и/или спецификаций одной системы с целью получения сопоставимых результатов. Любая система, гармонизированная с РКООН, может перейти в категорию согласованных систем посредством разработки и одобрения связующего документа (Группой экспертов по управлению ресурсами).
Сопоставление классификационных систем	Подготовка связующего документа путем сопоставления определений и спецификаций каждой категории (каждого класса) одной системы классификации с определениями и спецификациями каждой категории/каждого класса другой системы с целью выявления сходных моментов и различий между ними.
Сопоставление с использованием согласованной системы	Сопоставление третьей классификационной системы с РКООН путем ее первоначального сравнения с системой, которая уже сопоставлена и согласована с РКООН.
Согласованные системы	См. раздел «Гармонизация систем классификации».
Прямое применение РКООН	Классификация количеств без разработки на первоначальном этапе оценок в соответствии с согласованной системой. Для этого все же требуется соблюдать как общие спецификации, так и требования по конкретным источникам, содержащиеся в согласованной системе, как это указано в соответствующем связующем документе.
Использование РКООН в качестве инструмента гармонизации	См. раздел «Гармонизация систем классификации».

ПРИЛОЖЕНИЕ III

РУКОВОДЯЩИЕ ПРИНЦИПЫ ИСПОЛЬЗОВАНИЯ СТЕПЕНИ ГОТОВНОСТИ ПРОЕКТОВ ДЛЯ ИХ РАЗБИВКИ НА ПОДКАТЕГОРИИ С ПОМОЩЬЮ РКООН

РКООН предоставляет возможности для более детальной классификации проектов посредством использования всего ряда определений подкатегорий⁸. Применение этого уровня детализации системы носит факультативный характер, хотя в настоящее время она получает все более широкое признание в качестве эффективного инструмента управления портфелем как на корпоративном, так и на национальном уровне. Подклассы отражают концепцию классификации, которая проводится на основе степени готовности проекта и которая в широком смысле этого слова соответствует вероятности того, что в конечном итоге он достигнет этапа рентабельной разработки и продажи или использования продукции.

Прежде чем рассматривать вопрос о включении проекта в соответствующий подкласс, требуется обеспечить его соответствие определениям категорий и подкатегорий, а также всем общим спецификациям и соответствующим спецификациям ресурсов, что необходимо для обеспечения высокого уровня классификации с выделением жизнеспособных, потенциально жизнеспособных и нежизнеспособных проектов.

Подразделение уровня готовности проектов на подклассы проводится на основе соответствующих действий (т.е. принятия бизнес-решений, получения государственных разрешений и т.д.), которые необходимо предпринять для обеспечения перехода проекта к этапу рентабельного производства. Границы между различными уровнями степени готовности проекта предназначены для их согласования с внутренним (корпоративным) этапом принятия решений по проекту, что позволяет установить прямую связь между принятием решений и процессом оценки эффективности капиталовложений в какой-либо компании, а также охарактеризовать его портфель активов посредством классификации ресурсов.

Необходимо отметить, что, хотя компания-разработчик всегда стремится обеспечить последовательное продвижение проекта к более высоким уровням готовности и в конечном итоге к этапу рентабельного производства, изменение условий, например изменение факторов, связанных с местными экологическими, социальными и рыночными соображениями или с применимым налоговым режимом или неудовлетворительными результатами (полученными в ходе дальнейшего сбора данных), может привести к понижению категории проекта до более низкого подкласса.

В случае принятия подклассов, указанных на диаграмме 3 РКООН (см. часть I), необходимо применять следующие руководящие принципы.

а) Жизнеспособные проекты

Подкласс «**Действующие проекты**» применяется в тех случаях, когда на дату вступления в силу оценки в рамках проекта действительно происходит процесс производства и продажи или использования одного или нескольких продуктов. И хотя на эту дату проект может быть не осуществлен на 100%, по проекту в целом должны иметься все необходимые разрешения и контракты и для него должны

8 См. диаграмму 3 РКООН (см. часть I).

быть выделены все капитальные средства⁹. Если осуществление какой-либо части плана разработки проекта все еще зависит от получения отдельного одобрения и/или выделения капитальных средств и на данный момент отсутствует определенность в вопросе его реализации, то эту часть следует указывать в надлежащем подклассе в качестве отдельного проекта.

Для включения проекта в подкласс **«Утверждены к разработке»** требуется наличие всех разрешений/контрактов и всей суммы выделенных капитальных средств. Необходимо, чтобы проводились или начинались в ближайшее время работы по строительству и монтажу проектных объектов. Приемлемой причиной для несоблюдения разумных сроков разработки проекта может быть только абсолютно непредвиденное изменение условий, не зависящее от воли компании-разработчика.

Для включения проекта в подкласс **«Наличие обоснования для разработки»** необходимо продемонстрировать, что он является технически осуществимым и экологически и социально-экономически жизнеспособным, при этом должны иметься разумные основания полагать, что все разрешения/контракты, необходимые для начала разработок и эксплуатации в рамках проекта, будут получены/заключены в ближайшее время.

б) Потенциально жизнеспособные проекты

К подклассу **«В ожидании разработки»** относятся только те проекты, в случае которых проводится активная техническая деятельность, такая как сбор дополнительных данных (путем, например, оценочного бурения) или работы по завершению технико-экономического обоснования проекта и соответствующего социального, экологического и экономического анализа для подтверждения жизнеспособности проекта и/или определения оптимального сценария разработки. Кроме того, к этому подклассу могут быть отнесены проекты, в ходе осуществления которых возникли непредвиденные обстоятельства нетехнического характера, при условии, что компании-разработчики в настоящее время активно занимаются решением этих проблем и предполагается, что эти обстоятельства будут успешно устранены в разумные сроки. Считается, что в случае таких проектов высока вероятность обеспечения жизнеспособности.

К подклассу **«Разработка приостановлена»** относятся проекты, имеющие, как считается, по меньшей мере разумные шансы достижения уровня жизнеспособности (т. е. существуют разумные перспективы обеспечения в конечном счете рентабельного производства), но сталкивающиеся в настоящее время с серьезными непредвиденными обстоятельствами нетехнического характера (связанными, например, с экологическими и социальными вопросами), которые необходимо устранить, прежде чем проект сможет перейти к этапу разработки¹⁰. Главное различие между проектами категории «В ожидании разработки» и проектами категории «Разработка приостановлена» заключается в том, что в первом случае серьезные непредвиденные обстоятельства ограничиваются кругом ситуаций, на которые компании-разработчики могут оказывать и оказывают прямое влияние (например, путем переговоров), в то время как в последнем случае решение об устранении основных непредвиденных обстоятельств принимается другими сторонами, на которые компании-разработчики оказывают незначительное прямое влияние или не влияют вообще, и поэтому в отношении результатов и времени принятия этих решений существует значительная неопределенность.

9 В некоторых случаях в рамках проекта могут начаться работы и продажа или использование продуктов, несмотря на то, что некоторые пункты утвержденного плана разработки еще не выполнены (например, если еще не пробурены и/или не подключены некоторые эксплуатационные скважины). Однако необходимо обратить внимание на проведение различия между этими случаями и ситуацией поэтапной разработки, при которой решение об осуществлении более поздних этапов принимается в рамках отдельного процесса одобрения, который даже может зависеть от результатов первого этапа.

10 Еще одним основанием для включения проекта в подкласс «Разработка приостановлена» может быть отсутствие достаточного спроса на существующем и доступном экономически жизнеспособном рынке, однако следует проводить различие между такой ситуацией и случаями отсутствия экономически жизнеспособного рынка («Разработка нецелесообразна»).

с) Нежизнеспособные проекты

К подклассу «**Вопрос о разработке не выяснен**» обычно относятся проекты, в отношении которых все еще осуществляется первый этап технической и экологической и социально-экономической оценки (например, когда речь идет о недавно открытом новом месторождении) и/или для которых потребуется обеспечить сбор большого числа дополнительных данных, необходимых для проведения реалистичной оценки возможностей рентабельной разработки, другими словами, в настоящее время отсутствуют достаточные основания для того, чтобы сделать вывод о наличии разумных перспектив обеспечения в конечном итоге рентабельного производства.

Подкласс «**Разработка нецелесообразна**» применяется в тех случаях, когда существует возможность выявления технически осуществимого проекта, однако по результатам оценки сделан вывод о том, что он обладает недостаточным потенциалом для того, чтобы оправдать усилия по сбору каких-либо дополнительных данных или осуществлению каких-либо непосредственных действий по устранению непредвиденных обстоятельств. В таких случаях может быть полезным определить и зарегистрировать эти количества, с тем чтобы в случае какого-либо существенного изменения технологических или экологических и социально-экономических условий обеспечить признание наличия потенциала для рентабельной разработки.

d) Оставшиеся продукты, не разрабатываемые в рамках проектов

К этому подклассу следует прибегать только в тех случаях, когда не было выявлено каких-либо технически осуществимых проектов, реализация которых может привести к производству каких-либо количеств таких продуктов. Впоследствии некоторые из этих продуктов могут производиться в результате разработки новых технологий в будущем.

Рамочная классификация ресурсов Организации Объединенных Наций

Обновленный вариант 2019 года

Рамочная классификация ресурсов Организации Объединенных Наций (РКООН) представляет собой глобальную систему классификации ресурсов и управления ими, применяемую в отношении минеральных и нефтегазовых ресурсов, ресурсов ядерного топлива, возобновляемых энергетических ресурсов, антропогенных ресурсов, а также проектов в области водных ресурсов и по закачке газа для подземного хранения. С момента принятия целей в области устойчивого развития (ЦУР) управление энергетическими и сырьевыми ресурсами на устойчивой основе стало первостепенной задачей для всех заинтересованных сторон, включая правительства, промышленность, инвесторов и различные сообщества.

Настоящий обновленный вариант РКООН призван удовлетворить потребности различных сырьевых секторов и сфер применения, а также привести классификацию в полное соответствие с принципами устойчивого управления ресурсами, предусмотренного Повесткой дня в области устойчивого развития на период до 2030 года. Благодаря внесенным ключевым изменениям, включая упорядочение текста, РКООН применима для всех ресурсов. Настоящий обновленный вариант не предполагает изменений системы классификации и, следовательно, не затрагивает нынешних пользователей РКООН. Обновленный текст призван упростить применение РКООН для ее пользователей.

Information Service
United Nations Economic Commission for Europe

Palais des Nations
CH - 1211 Geneva 10, Switzerland
Telephone: +41(0)22 917 12 34
E-mail: unece_info@un.org
Website: <http://www.unece.org>