

Inhaltsverzeichnis

Inhaltsverzeichnis	i
Abkürzungsverzeichnis	ix
Literaturverzeichnis	xiii
Einführung	1
Teil I – Rechtliche Bestandsaufnahme	12
A. Entwicklung des PSA-Regimes	12
I. Entstehung des PSA im Bereich der Förderung von Bodenschätzen in Indonesien	12
1. Geschichtlicher Hintergrund	12
2. Erster Ansatz zum Production-Sharing Agreement in der Republik Indonesien	14
II. Erstmalige Anwendung eines PSA in der Republik Indonesien	16
1. Rechtsgrundlage für PSA	16
2. Zustandekommen eines PSA	17
3. Ausgestaltung des PSA vom 18. August 1966 zwischen <i>Permina</i> und der <i>IIAPCO</i>	18
III. Weitere Staaten, in denen der rechtliche Rahmen der PSA angewendet wird	22
IV. Völkerrechtlicher Investitionsschutz – Investitionssicherung bei der Förderung von Bodenschätzen	23
V. Entwicklung des PSA-Regimes in der Russischen Föderation	26
1. Die frühen neunziger Jahre	26
2. Der Präsidentenerlass von 1993	29
3. Das PSA-Gesetz 1995	32
4. Das PSA-Gesetz 1999	36
5. Das PSA-Gesetz 2001	36
6. Das PSA-Gesetz 2003	37
B. Gesetzesgrundlagen des PSA-Regimes in der Russischen Föderation	39
I. PSA als konkurrierende Rechtsmaterie	39
II. Gesetzesgrundlagen der Russischen Föderation	40
III. Gesetzesgrundlagen der Föderationssubjekte	41
IV. Verhältnis des PSA-Gesetzes zu anderen Normen der Russischen Föderation	42
1. Verhältnis zwischen dem PSA-Gesetz und der Verfassung	42
2. Verhältnis zwischen dem PSA-Gesetz und sonstigen Gesetzen der Russischen Föderation	43
a. Zivilrecht	43
b. SteuerGB	44
c. BergbauG	45
d. Gesetz „Über Edelmetalle und Edelsteine“	46
e. Außenhandelsgesetz	46
f. Investitionsgesetz	47
g. Weitere Normen	48

3. Verhältnis zwischen dem PSA-Gesetz und Gesetzen der Föderationssubjekte	48
4. Verhältnis des PSA-Gesetzes zu untergesetzlichen Normen	49
C. Rechtsnatur des Vertrags	49
I. Meinungsstreit	49
1. Zivilrechtlicher Vertrag	49
2. Öffentlich-rechtlicher Vertrag	51
3. Gemischter Vertrag i.S.v. Art. 421 III 1 ZGB	51
4. Zivilrechtlicher Vertrag mit öffentlich-rechtlichen Elementen	52
II. Eigener Standpunkt	52
D. Anwendbarkeit ausländischen materiellen Rechts und Völkerrechts in Bezug auf PSA	53
I. Rechtswahl des anwendbaren materiellen Rechts im PSA	53
1. Rechtswahl bei nach derzeit geltendem Recht zu schließenden PSA	54
a. Grundsatz der kollisionsrechtlichen Parteiautonomie	54
b. Einschränkungen des Grundsatzes der kollisionsrechtlichen Parteiautonomie	56
2. Rechtswahl bis zum Inkrafttreten des Dritten Teils des ZGB	63
3. Rechtswahl bei derzeit bestehenden PSA	64
4. <i>Ordre public</i>	64
II. Anwendbarkeit von Völkerrecht in Bezug auf PSA	68
1. Völkerrecht im Allgemeinen	68
2. Bilaterale Investitionsschutzverträge	68
3. Multilaterale Abkommen mit Investitionsschutzcharakter	69
E. Inhalt der PSA-Gesetzgebung in der Russischen Föderation	70
I. Einführung	70
1. Überblick	70
2. Vertragsparteien	72
a. Die Russische Föderation	72
b. Investor	76
3. Gegenstand des Vertrags	77
a. Suche und Exploration	78
b. Förderung	79
c. Produktaufteilung	79
aa. Produkt	80
bb. Indirekte Teilung	84
(1) <i>Cost oil</i>	84
(2) <i>Profit oil</i>	92
cc. Direkte Teilung	93
II. Schutzmechanismen zur Investitionssicherung	96
1. Rolle der Stabilisierungsklausel	96
a. Einführung	96
b. Die Bestimmung des Art. 17 I 1 PSA-Gesetz	98
c. Die Bestimmung des Art. 17 II 1 PSA-Gesetz	99
d. Die Bestimmung des Art. 18 II PSA-Gesetz	103
e. Würdigung zur Rolle der Stabilisierungsklausel	105
2. Immunität der Russischen Föderation (Art. 23 PSA-Gesetz)	108

a. Einführung	108
b. Lehre von der absoluten Immunität	108
c. Lehre von der restriktiven Immunität	109
d. Möglichkeit des Immunitätsverzichts eines Staates	110
e. Immunitätsverzicht im PSA-Recht	111
f. Immunitätsverzicht gegenüber inländischen Investoren	113
3. Lösung von Streitigkeiten unter dem PSA	115
a. Einführung	115
b. Nach Art. 22 PSA-Gesetz zulässige Gerichte	115
c. Nach Art. 22 PSA-Gesetz zulässige Streitgegenstände	117
d. Teleologische Reduktion des Art. 22 PSA-Gesetz	117
e. Streitigkeiten vor Gerichten aufgrund internationaler Normen	119
f. Würdigung	119
4. Der PSA als abgeschlossenes Vertragswerk	120
a. Einführung	120
b. Verhältnis zwischen dem Vertrag und der Verfassung	121
c. Verhältnis zwischen dem Vertrag und dem PSA-Gesetz	121
d. Verhältnis zwischen dem Vertrag und sonstigen Gesetzen der Russischen Föderation	122
e. Verhältnis zwischen dem Vertrag und Gesetzen der Föderationssubjekte	123
5. Würdigung zu im PSA vorgesehenen Schutzmechanismen	123
III. Gesetzliche Vorgaben an den Vertrag aus Art. 7 PSA-Gesetz	124
1. Einführung	124
2. Priorität russischer Unternehmen bei Vertragsschluss bei der Projektdurchführung	127
3. Arbeitnehmerquote (80 Prozent-Klausel)	129
4. Local content-Regelung bezüglich Anlagen (70 Prozent-Klausel)	130
5. Schutz des Untergrundes und der Naturressourcen	133
6. Gesundheitsschutz und Arbeitssicherheit	134
7. Anwendung international anerkannter Regeln zum Umweltschutz, Schutz des Untergrundes, zur Arbeitssicherheit und zum Gesundheitsschutz	134
8. Entfernen von Anlagen nach Projektende	135
9. Minderheitenschutz	135
10. Organisation der Durchführung der Vertragsarbeiten	136
a. Einführung	136
b. Investor	136
c. Betriebsführer	136
d. Aufgabenspektrum des Betriebsführers	138
e. Gesetzliche Haftungsübernahme	138
11. Rückgabe von Teilen des Explorationsgebietes	138
12. Geologische Information	139
13. Lenkungsausschuss	140
IV. Sonstige Vorgaben bezüglich der Projektdurchführung	141
1. Vertrieb und Verkauf des staatlichen Anteils	141
2. Transport, Lagerung, Weiterverarbeitung und Ausfuhr	141

des Produktes	141
a. Einführung	141
b. Transportgarantie	142
c. Zugang zum Pipelinenetz bei der Förderung von Erdöl und Erdgas	143
d. Lagerung und Weiterverarbeitung	145
e. Ausfuhrgarantie	145
V. Staatliche Vergünstigungen gegenüber dem Investor	146
VI. Steuern und Abgaben auf die Produktion	146
1. Einführung	146
2. Mehrwertsteuer	148
a. Einführung	148
b. Steuersubjekt	148
c. Steuerobjekt	148
d. Bemessungsgrundlage	150
e. Steuersatz	151
f. Steuervergütungsanspruch	152
g. Würdigung	152
3. Gewinnsteuer	154
a. Einführung	154
b. Steuersubjekt	156
c. Steuerobjekt	156
aa. Einnahmen	156
bb. Ausgaben	157
d. Sonderregeln zur Anerkennung von Einnahmen und Ausgaben	158
e. Bemessungsgrundlage	158
f. Steuersatz	158
g. Würdigung	159
4. Steuer auf die Förderung von Bodenschätzen	159
a. Einführung	159
b. Steuersubjekt	160
c. Steuerobjekt	160
d. Bemessungsgrundlage	161
aa. Bemessung in Wert	161
bb. Bemessung in Naturaleinheiten	162
cc. Getrennte Betrachtungsweise nach Bodenschatzart	162
e. Steuerperiode	162
f. Steuersatz	162
aa. Steuersatz bei Erdöl und Gaskondensat	163
bb. Steuersatz bei übrigen Bodenschätzen	164
g. Würdigung	165
5. Einheitliche Sozialsteuer	165
6. Zahlungen für die Nutzung von Naturressourcen	165
7. Im PSA zu bestimmende Gebühren und Abgaben gemäß Art. 13 II PSA-Gesetz	166
8. Andere föderale Steuern	166
a. Entgelt für negative Einwirkungen auf die Umwelt	166
b. Entgelt für die Nutzung von Wasserobjekten	167

c. Import- und Exportzölle	168
d. Zollgebühren	168
c. Staatliche Gebühren	168
f. Bodennutzungsgebühr	168
g. Akzisen	169
h. Steuer auf das Vermögen von Organisationen	169
i. Transportsteuer	169
9. Andere regionale und örtliche Steuern und Abgaben	169
10. Würdigung der Besteuerung	170
VII. Eigentumsverhältnisse	170
1. Eigentum an dem Erdinneren	171
2. Eigentumsverhältnis bezüglich der Produktion (Art. 9 PSA-Gesetz)	172
a. Eigentum an den im Erdinneren vorhandenen zu fördernden Ressourcen	172
b. Eigentumsübergang der Rohstoffe an den Investor	173
c. Eigentumsverlust des Investors	174
d. Ausübung des Eigentumsrechtes	174
3. Eigentum an den Anlagen (Art. 11 I PSA-Gesetz)	175
a. Eigentum des Investors	175
b. Übertragung des Eigentums auf den Staat	178
4. Eigentum an Informationen (Art. 11 II PSA-Gesetz)	179
5. Übertragung des Pfandrechtes an dem Eigentum des Investors	180
VIII. Buchführung und Berichtswesen	182
IX. Kontoführung und Valutaregelung	184
F. Verfahren bis zur Lizenzerteilung für ein Vorkommen unter dem PSA-Recht	184
I. Die Liste der unter dem PSA-Recht entwicklungsfähigen Vorkommen	184
1. Einführung	184
2. Bereits in die Liste eingestellte Vorkommen	185
3. Kriterien zur Einstellung eines Vorkommens in die Liste (Art. 2 IV PSA-Gesetz)	185
a. Neu zu entwickelnde Vorkommen	185
b. Wechsel von den Regeln des BergbauG zu PSA-Normen	189
aa. Wirtschaftliche Unmöglichkeit	189
bb. Weitere Anforderungen	191
c. Anwendung der erhöhten Anforderungen auf neu zu entwickelnde Vorkommen	192
4. Verfahren zur Einstellung eines Vorkommens in die Liste	195
a. Initiativrecht	195
b. Gesetzgebungskompetenz zur Einstellung von Vorhaben in die Liste	196
c. Beteiligungspflichten	197
5. Behandlung der schon in der Liste vorhandenen Vorhaben – Auktion	198
6. Ausnahmen des Systems der zweifachen Auktion	199
a. Vorhaben, deren Lizenzen bereits ausgestellt sind	199
b. Unter internationalen Verträgen entwickelbare Vorkommen	200

7. Begrenzung der PSA auf Gebiet, Vorkommen und Anteil des russischen Gesamtvorkommens (30 Prozent)	201
a. Bezugspunkt der 30 Prozent-Grenze	201
b. Ausgewiesene PSA-Vorkommen	202
c. Behandlung von Nebenprodukten bei der Förderung	203
8. Würdigung	203
II. Verfahren zum Abschluss eines PSA	203
1. Die zweite Auktion	203
2. Die Vorbereitungscommission	204
3. Unterzeichnung des PSA	206
4. Genehmigung des PSA durch Gesetz	207
III. Lizenzerteilung	208
IV. Geltungsdauer des PSA	209
G. Arbeitsprozesse bei der Durchführung des PSA	210
I. Einführung	210
II. Geologische Studien und Exploration	211
III. Nutzung der Vorkommen: Produktion	212
IV. Auflagen	212
V. Kosten zur Implementierung des PSA	212
H. Übertragung von Rechten und Pflichten, Änderung und Beendigung des PSA	212
I. Übertragung von Rechten und Pflichten aus dem PSA	212
II. Änderung des Vertrags	214
1. Änderung durch Einigung der Vertragsparteien	215
2. Änderung auf Forderung einer Vertragspartei	215
III. Beendigung des PSA	218
I. Beispiele für PSA in Russland: Die Förderprojekte Sakhalin-I, Sakhalin-II, Kharyaga und Samotlorskoye	220
I. Einführung	220
II. Sakhalin-I	221
III. Sakhalin-II	225
IV. Kharyaga	226
V. Samotlorskoye	227
J. Einfluss des Beitritts Russlands zum Kyoto-Protokoll und zur WTO	228
I. Kyoto-Protokoll	228
II. Erwarteter Beitritt zur WTO	229
K. PSA und Korruption	229

Teil II – Alternative rechtliche Ausgestaltungen für die Förderung von Bodenschätzen in der Russischen Föderation durch ausländische Investoren	231
A. Einführung	231
B. Die Regeln des BergbauG	231
I. Rechtsgrundlagen	231
II. Inhaltliche Ausgestaltung	232
III. Verfahren	232
IV. Würdigung	235
V. Vergleich zwischen PSA und der Nutzung nach dem BergbauG	235
1. Inhaltliche Ausgestaltung	235
2. Verfahren	235
C. Konzessionsrecht zur Erforschung, Erschließung und Produktion von Ressourcen	236
I. Einführung	236
II. Das Konzessionsrecht zur Zeit der Sowjetunion	236
III. Das Konzessionsrecht in der heutigen rechtspolitischen Diskussion	238
Teil III – Ergebnisse, Zusammenfassung und Ausblick	240
A. Ergebnisse	240
B. Vorschlag	241
C. Ausblick	242
Anhang	243
Liste der als PSA förderbaren Vorkommen	244
Föderales Gesetz „Über Production-Sharing Agreements“	247
Artikelregister nach Rechtsnormen	263
Stichwortverzeichnis	266