



اتاق بازرگانی مشترک ایران و روسیه  
Iran - Russia Joint Chamber of Commerce

## به اعضای محترم هیات مدیره اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه

با احترام

به پیوست صورت های مالی اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر می باشد:

### شماره صفحه

- |           |                                                   |
|-----------|---------------------------------------------------|
| ۲         | ۱- صورت درآمد و (هزینه)                           |
| ۳         | ۲- صورت وضعیت مالی                                |
| ۴         | ۳- صورت تغییرات در مازاد درآمد یا (هزینه) انباشته |
| ۵         | ۴- صورت جریان های نقدی                            |
| ۱۴ الی ۱۶ | ۵- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی                |

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۱۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات رئیسه

رئیس

هادی تیزهوش تابان

نائب رئیس اول

عبدالله مهاجر دارابی

نائب رئیس دوم

روشنعلی یکتای قربانی

عضو هیات مدیره

سید رضا رفیعی

خزانه دار

کامبیز میرکریمی

تهران، خیابان طالقانی، بعد از خیابان موسوی، کوچه قادری، پلاک ۶، طبقه ۲، واحد ۱۱، کدپستی ۱۵۸۳۶۴۴۳۳۶ تلفن: ۸۸۸۴۸۰۱۰۰

پست الکترونیکی: [info@irjcc.ir](mailto:info@irjcc.ir)

وب سایت: [www.irjcc.ir](http://www.irjcc.ir)

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه

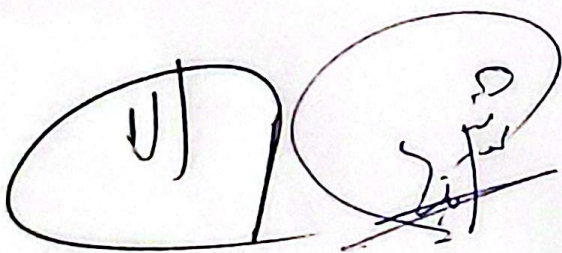
صورت مازاد درآمد (هزینه)

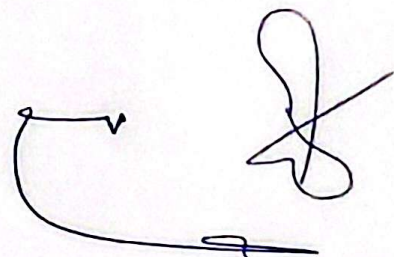
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| ۱۴۰۱            | ۱۴۰۲            | یادداشت                                    |
|-----------------|-----------------|--------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                            |
| ۹,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵ درآمد حاصل از فعالیتهای غیر انتفاعی      |
| (۶,۵۷۴,۷۲۰,۸۳۱) | (۸,۲۵۱,۶۳۳,۵۲۰) | ۶ هزینه های مرتبط با فعالیت های غیرانتفاعی |
| ۲,۶۵۷,۲۷۹,۱۶۹   | ۲,۵۷۸,۳۶۶,۴۸۰   | ناخالص مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی        |
| ۶۱۷,۵۲۳,۲۷۴     | ۸۹۹,۹۹۹,۹۷۶     | ۷ سایر درآمدهای غیر عملیاتی                |
| ۳,۲۷۴,۸۰۲,۴۴۳   | ۳,۴۷۸,۳۶۶,۴۵۶   | خالص مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات    |
|                 |                 | هزینه مالیات بر درآمد                      |
| ۳,۲۷۴,۸۰۲,۴۴۳   | ۳,۴۷۸,۳۶۶,۴۵۶   | خالص مازاد درآمد بر هزینه                  |

اجزای تشکیل دهنده صورت درآمد و هزینه جامع محدود به خالص درآمد بر هزینه سال می باشد، لذا صورت درآمد و هزینه جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.





اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۲

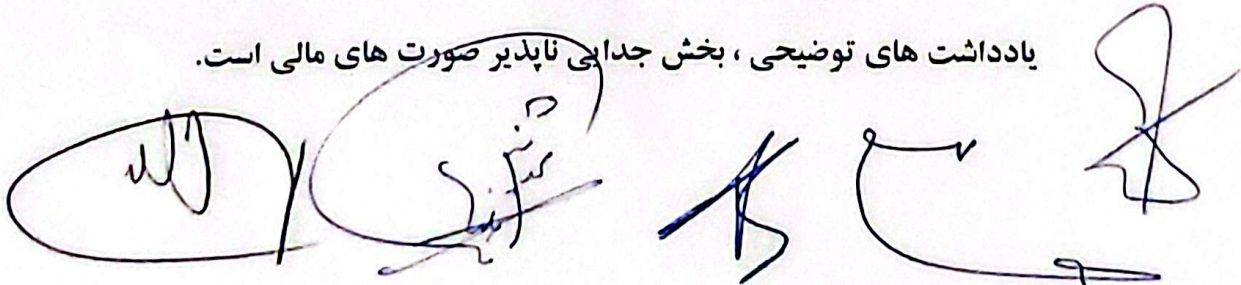
| ۱۴۰۱        | ۱۴۰۲        | یادداشت                |
|-------------|-------------|------------------------|
| ریال        | ریال        |                        |
| ۴۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۸۴,۶۰۱,۳۷۰ | ۸ دارائیهای غیر جاری : |
| ۲۲۰,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۹۸,۴۵۰,۰۰۰ | دارایی های ثابت مشهود  |
| ۲۶۵,۵۰۰,۰۰۰ | ۶۸۳,۰۵۱,۳۷۰ | ۹ دارایی های نامشهود   |
|             |             | جمع دارائیهای غیر جاری |

|               |                |                                          |
|---------------|----------------|------------------------------------------|
|               |                | دارائیهای جاری :                         |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰ سرمایه گذاری کوتاه مدت                |
| ۱,۵۹۷,۶۶۴,۷۹۴ | ۱,۰۸۴,۸۹۹,۷۹۴  | ۱۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۲,۵۵۲,۱۳۷,۸۷۰ | ۵,۶۹۸,۴۵۲,۴۰۹  | ۱۲ موجودی نقد                            |
| ۹,۱۴۹,۸۰۲,۶۶۴ | ۱۱,۷۸۳,۳۵۲,۲۰۳ | جمع دارائیهای جاری                       |
| ۹,۴۱۵,۳۰۲,۶۶۴ | ۱۲,۴۶۶,۴۰۳,۵۷۳ | جمع دارائیهها                            |

|               |                |                                   |
|---------------|----------------|-----------------------------------|
|               |                | حقوق مالکانه:                     |
| ۵۵,۱۵۸,۲۶۶    | ۵۵,۱۵۸,۲۶۶     | سرمایه                            |
| ۸,۸۲۴,۳۹۹,۴۴۸ | ۱۲,۳۰۲,۷۶۵,۹۰۴ | مازاد در آمد انباشته در پایان سال |
| ۸,۸۷۹,۵۵۷,۷۱۴ | ۱۲,۳۵۷,۹۲۴,۱۷۰ |                                   |

|               |                |                                           |
|---------------|----------------|-------------------------------------------|
|               |                | بدهیهای جاری :                            |
| ۵۳۵,۷۴۴,۹۵۰   | ۱۰۸,۴۷۹,۴۰۳    | ۱۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  |
| ۵۳۵,۷۴۴,۹۵۰   | ۱۰۸,۴۷۹,۴۰۳    | جمع بدهیهای جاری                          |
| ۵۳۵,۷۴۴,۹۵۰   | ۱۰۸,۴۷۹,۴۰۳    | جمع بدهیها                                |
| ۹,۴۱۵,۳۰۲,۶۶۴ | ۱۲,۴۶۶,۴۰۳,۵۷۳ | جمع بدهیها و مازاد در آمد (هزینه) انباشته |

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه  
صورت تفصیلات در مازاد در آمد (هزینه) انباشته  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| حقوق مالکانه   | سرمایه     | جمع مازاد در آمد (هزینه) انباشته |                                          |
|----------------|------------|----------------------------------|------------------------------------------|
| ریال           |            |                                  |                                          |
| ۵,۶۰۴,۷۵۵,۲۷۱  | ۵۵,۱۵۸,۲۶۶ | ۵,۵۴۹,۵۹۷,۰۰۵                    | مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱                      |
|                |            |                                  | تغییرات مازاد در آمد انباشته در سال ۱۴۰۱ |
| ۳,۲۷۴,۸۰۲,۴۴۳  | .          | ۳,۲۷۴,۸۰۲,۴۴۳                    | خالص مازاد در آمد بر هزینه سال ۱۴۰۱      |
| -              | .          | .                                | اصلاح اشتباهات                           |
| ۸,۸۷۹,۵۵۷,۷۱۴  | ۵۵,۱۵۸,۲۶۶ | ۸,۸۲۴,۳۹۹,۴۴۸                    | مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹                      |
|                |            |                                  | تغییرات مازاد در آمد انباشته در سال ۱۴۰۲ |
| ۳,۴۷۸,۳۶۶,۴۵۶  | .          | ۳,۴۷۸,۳۶۶,۴۵۶                    | خالص مازاد در آمد بر هزینه سال ۱۴۰۲      |
| ۱۲,۳۵۷,۹۲۴,۱۷۰ | ۵۵,۱۵۸,۲۶۶ | ۱۲,۳۰۲,۷۶۵,۹۰۴                   | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹                      |

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

The image shows several handwritten signatures in black ink. There are also some faint circular stamps or logos, one of which appears to contain the word 'مجلس' (Majlis). The signatures are written over a white background.

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

| ۱۴۰۲          | یادداشت |
|---------------|---------|
| ریال          |         |
| ۲,۷۶۵,۸۱۴,۵۶۳ | ۱۵      |
| .             |         |
| ۲,۷۶۵,۸۱۴,۵۶۳ |         |
| (۵۱۹,۵۰۰,۰۰۰) |         |
| ۸۹۹,۹۹۹,۹۷۶   |         |
| ۳۸۰,۴۹۹,۹۷۶   |         |
| ۳,۱۴۶,۳۱۴,۵۳۹ |         |
| ۳,۱۴۶,۳۱۴,۵۳۹ |         |
| ۲,۵۵۲,۱۳۷,۸۷۰ |         |
| ۵,۶۹۸,۴۵۲,۴۰۹ |         |

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

پرداخت‌های نقدی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سرمایه‌گذاری‌ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۲

**۱- تاریخچه فعالیت اتاق**

**۱-۱- کلیات :**

اتاق بازرگانی مشترک ایران و روسیه، یکی از قدیمی ترین اتاق های مشترک تاسیس شده در ایران است که در سال ۱۳۵۷ تحت شماره ۱۹۵۴ به نام اتاق بازرگانی مشترک ایران و شوروی در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیر تجاری ایران به ثبت رسید و پس از فروپاشی نظام شوروی سابق به «اتاق بازرگانی مشترک ایران و روسیه» به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۱۷۰۵۰۰ تغییر نام یافت. اتاق مشترک به وسیله هیأت مدیره ای مرکب از ۵ نفر عضو اصلی و دو نفر عضو علی البدل که به وسیله مجمع عمومی عادی از بین اعضاء برای مدت سه سال انتخاب شده اند، اداره می شود. در حال حاضر، جناب آقای هادی تیزهوش تابان ریاست اتاق مشترک را برعهده دارند. آقای عبدالله مهاجر دارابی نائب رئیس اول، آقای روشنگری یکتا قرابایی نائب رئیس دوم، آقای کامبیز میرکریمی عضو هیأت مدیره و خزانه دار اتاق، آقای سید رضا رفیعی عضو هیأت مدیره، خانم مارینا خوش مو بازرس و خانم ناهید احمدی دبیر اتاق ایران و روسیه می باشند. این اتاق برای افزایش کارایی و تعامل بهتر با کارآفرینان و دست اندرکاران تجاری دو کشور ایران و روسیه نسبت به تشکیل کمیسیون های تخصصی شامل کمیسیون حمل و نقل و لجستیک؛ کمیسیون کشاورزی و صنایع غذایی؛ کمیسیون بازاریابی و نمایشگاهی، گردشگری و صنایع دستی؛ کمیسیون صدور خدمات فنی و مهندسی؛ کمیسیون انرژی و صنعت؛ کمیسیون بانک و سرمایه گذاری؛ کمیسیون حقوقی و داوری نموده است و منافع اعضای خود را از آن طریق پیگیری می نماید.

**۱-۲- اهم اقدامات در سال مالی گذشته:**

در سال مالی ۱۴۰۲ اتاق مشترک میزبان هیأت های متعدد تجاری و نشست های آنلاین با مناطق مختلف روسیه بوده و هیأت هایی را نیز به روسیه اعزام نموده است. علاوه براین در برگزاری نمایشگاه های بزرگ و مهم روسیه با تخصیص یارانه های نمایشگاهی از محل منابع اتاق ایران و اطلاع رسانی موثر در جهت کاهش هزینه های بازاریابی تولید کنندگان و صادرکنندگان ایرانی حضور فعال داشته است. اتاق بازرگانی مشترک ایران و روسیه به عنوان دبیرخانه دائمی شورای بین المللی همکاری های تجاری اتاق های بازرگانی و صنعت کشورهای منطقه دریای خزر نشست های سالانه این شورا را به صورت منظم برنامه ریزی می نماید.

**۱-۳- برنامه های آتی**

- ۱-۳-۱- برگزاری پانویون ملی ایران در حداقل دو نمایشگاه معتبر تخصصی روسیه با استفاده از یارانه های اتاق ایران در جهت کاهش هزینه های بازاریابی اعضا
- ۱-۳-۲- برنامه ریزی برای برگزاری اجلاس ICBC شورای بین المللی همکاری های تجاری اتاق های بازرگانی و صنعت کشورهای منطقه دریای خزر
- ۱-۳-۳- دعوت از تجار و تولیدکنندگان روس برای شرکت در نمایشگاه های معتبر ایران و نشست های B2B
- ۱-۳-۴- رایزنی بادولت ها جهت رفع هر گونه مانع و یا کارشناسی احتمالی در فرایند اجرای موافقتنامه تجارت آزاد با کلیه کشورهای عضو اتحادیه اقتصادی اوراسیا و رسیدگی به شکایات تجار از هر دو کشور
- ۵-۱-۳- برگزاری دوره های آموزشی در رابطه با بازار روسیه
- ۶-۱-۳- برگزاری منظم نشست های کمیسیون های تخصصی اتاق بازرگانی مشترک ایران و روسیه جهت بهره مندی بیشتر از نظرات و خواسته های اعضاء

**۱-۴- وضعیت اشتغال :**

متوسط تعداد کارکنان در سال ۱۴۰۲ دو نفر بوده است.

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

**۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده**

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:  
 ۲-۱-۱- آثار احتمالی ناشی از بکارگیری استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که برای کلیه صورتهای مالی که شروع سال مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن می باشد، لازم الاجرا است، در زمان اجرا بر صورتهای مالی اعمال خواهد گردید.

**۳- اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- مبنای تهیه صورت های مالی :**

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری استفاده شده است.

**۳-۲- درآمد ها :**

در آمد ها شامل حق عضویت می باشد که هزینه ورودی اتاق به مبلغ پنجاه میلیون ریال و مبلغ سی میلیون ریال هزینه عضویت سالانه میباشد و همچنین کمک بودجه دریافتی توسط اتاق ایران می باشد.

۳-۳- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری های بلند مدت به هنگام تحقق ( تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر ) شناسایی می شود.

**۳-۴- دارائیهای ثابت مشهود**

دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی کیفیت و بازدهی یا عمر مفید اموال و تجهیزات می گردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارائی مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به هزینه های مربوطه منظور می گردد.

استهلاک دارائی های ثابت با توجه به عمر برآوردی دارائی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بخشنامه ۲۰/۹۶/۱۷۴ مورخ ۹۶/۱۲/۲۸ براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

| دارائی           | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|------------------|-------------|-------------|
| اثاثیه و منصوبات | ۵ ساله      | خط مستقیم   |

برای دارائی های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرند استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

**۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه با آخرین حقوق و مزایا به نسبت کارکرد همان سال محاسبه و با پرداخت نقدی تسویه حساب به عمل می آید.

**۳-۶- تسعیر ارز:**

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر می شود ، تفاوتهای ناشی از تسعیر ارز به عنوان درآمد یا هزینه دوره شناسایی می شود

**۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها**

**۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری**

**۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری**

حیات رنپسه با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط اتاق نگهداری می شود.

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- درآمد حاصل از فعالیت‌های غیر انتفاعی

درآمد حاصل از فعالیت‌های غیر انتفاعی به تفکیک زیر می‌باشد:

| ۱۴۰۱                 | ۱۴۰۲                  |                      |
|----------------------|-----------------------|----------------------|
| ریال                 | ریال                  |                      |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | کمک بودجه اتاق ایران |
| ۶,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰        | ۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰           | حق عضویت             |
| <u>۹,۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰</u> | <u>۱۰,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰</u> |                      |

۶- هزینه‌های مرتبط با فعالیت‌های غیر انتفاعی

هزینه‌های مرتبط با سهم درآمدهای غیر انتفاعی از مجموع هزینه‌های عمومی، اداری و تشکیلاتی بوده و به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

| ۱۴۰۱                 | ۱۴۰۲                 | یادداشت |                           |
|----------------------|----------------------|---------|---------------------------|
| ریال                 | ریال                 |         |                           |
| ۲,۵۳۶,۱۳۷,۰۴۲        | ۴,۳۶۹,۹۴۸,۸۹۶        | ۶-۱     | هزینه‌های پرسنلی          |
| ۴,۰۳۸,۵۸۳,۷۸۹        | ۳,۷۷۹,۷۳۵,۹۹۴        | ۶-۲     | هزینه‌های اداری و عملیاتی |
|                      | ۱۰۱,۹۴۸,۶۳۰          | ۶-۳     | هزینه استهلاک             |
| <u>۶,۵۷۴,۷۲۰,۸۳۱</u> | <u>۸,۲۵۱,۶۳۳,۵۲۰</u> |         |                           |

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۶-۱- هزینه های پرسنلی به شرح زیر تفکیک می گردد:

| ۱۴۰۱                 | ۱۴۰۲                 |                            |
|----------------------|----------------------|----------------------------|
| ریال                 | ریال                 |                            |
| ۱,۳۹۳,۹۱۳,۹۳۷        | ۲,۴۹۲,۳۳۷,۷۱۱        | حقوق پایه                  |
| ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | بن کارگری و حق مسکن        |
| ۳۸۳,۳۲۶,۴۹۶          | ۷۲۸,۹۷۸,۸۶۶          | عیدی، پاداش، مرخصی و سنوات |
| ۳۶۲,۰۰۰,۲۰۲          | ۶۷۶,۱۵۸,۰۷۰          | حق بیمه سهم کارفرما        |
| ۲۱۶,۸۹۶,۴۰۷          | ۱۷۲,۴۷۴,۲۴۹          | سایر مزایای قانونی         |
| <b>۲,۵۳۶,۱۳۷,۰۴۲</b> | <b>۴,۳۶۹,۹۴۸,۸۹۶</b> |                            |

۶-۲- هزینه های اداری و عملیاتی به شرح زیر تفکیک می گردد:

| ۱۴۰۱                 | ۱۴۰۲                 | یادداشت                     |
|----------------------|----------------------|-----------------------------|
| ریال                 | ریال                 |                             |
| ۱۶۸,۷۶۵,۰۰۰          | ۱,۶۸۷,۸۶۲,۱۶۰        | دستمزد پیمانکاران و کارگران |
| ۶۳,۹۸۶,۵۰۰           | ۶۸۵,۲۱۳,۰۵۲          | پست، تلفن و اینترنت         |
| .                    | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | هزینه های حسابداری          |
| ۱۹۰,۶۵۰,۰۰۰          | ۲۴۲,۲۸۹,۰۰۰          | هزینه چاپ و آگهی            |
| ۷۳,۴۴۶,۰۰۰           | ۱۸۸,۷۱۰,۴۱۶          | هزینه خرید، ملزومات مصرفی   |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰          | کمک ها و اعانات             |
| ۱۲,۰۰۰,۰۰۰           | ۶۴,۳۱۷,۷۱۶           | هزینه های ناشی و حقوقی      |
| ۵۲,۰۳۰,۰۰۰           | ۵۸,۷۶۴,۲۵۰           | هزینه آبدارخانه و پذیرایی   |
| ۴,۴۳۳,۰۰۰            | ۵,۸۵۰,۰۰۰            | هزینه ایاب و ذهاب           |
| ۱,۶۲۵,۶۲۰            | ۱,۹۲۹,۴۰۰            | کارمزد بانکی                |
| ۳,۱۱۳,۹۸۰,۰۰۰        | .                    | هزینه های نمایشگاه          |
| ۲۵۷,۶۶۷,۶۶۹          | ۱۴۴,۸۰۰,۰۰۰          | سایر هزینه ها               |
| <b>۴,۰۳۸,۵۸۳,۷۸۹</b> | <b>۳,۷۷۹,۷۳۵,۹۹۴</b> |                             |

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳-۶- هزینه استهلاک به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

| ۱۴۰۱ | ۱۴۰۲        |                                |
|------|-------------|--------------------------------|
| ریال | ریال        |                                |
| .    | ۷۹,۸۹۸,۶۳۰  | هزینه استهلاک اثاثیه و منصوبات |
| .    | ۲۲,۰۵۰,۰۰۰  | هزینه استهلاک نرم افزار        |
| .    | ۱۰۱,۹۴۸,۶۳۰ |                                |

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

| ۱۴۰۱        | ۱۴۰۲        |                                     |
|-------------|-------------|-------------------------------------|
| ریال        | ریال        |                                     |
| ۶۱۷,۵۲۳,۲۷۴ | ۸۹۹,۹۹۹,۹۷۶ | سود حاصل از اوراق گواهی سپرده بانکی |
| ۶۱۷,۵۲۳,۲۷۴ | ۸۹۹,۹۹۹,۹۷۶ |                                     |

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه  
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

**۸- دارایی‌های ثابت مشهود**

| جمع<br>ریال | اثاثیه و منصوبات<br>ریال | بهای تمام شده:               |
|-------------|--------------------------|------------------------------|
| .           | .                        | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱     |
| ۴۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰               | افزایش طی سال                |
| ۴۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰               | مانده در پایان سال ۱۴۰۱      |
| ۵۱۹,۵۰۰,۰۰۰ | ۵۱۹,۵۰۰,۰۰۰              | افزایش طی سال                |
| ۵۶۴,۵۰۰,۰۰۰ | ۵۶۴,۵۰۰,۰۰۰              | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹          |
|             |                          | استهلاک انباشته:             |
| .           | .                        | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱     |
| .           | .                        | افزایش طی سال                |
| .           | .                        | مانده در پایان سال ۱۴۰۱      |
| ۷۹,۸۹۸,۶۳۰  | ۷۹,۸۹۸,۶۳۰               | افزایش طی سال                |
| ۷۹,۸۹۸,۶۳۰  | ۷۹,۸۹۸,۶۳۰               | مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹          |
| ۴۸۴,۶۰۱,۳۷۰ | ۴۸۴,۶۰۱,۳۷۰              | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۴۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰               | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱ |

۸-۱- افزایش اثاثیه و منصوبات مربوط به خرید کمد ، کامپیوتر ، مانیتور می باشد.

**۹- دارایی‌های نامشهود**

| ۱۴۰۱<br>ریال | ۱۴۰۲<br>ریال | نرم افزار                 |
|--------------|--------------|---------------------------|
| ۲۲۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۲۲۰,۵۰۰,۰۰۰  | استهلاک انباشته نرم افزار |
| .            | (۲۲,۰۵۰,۰۰۰) |                           |
| ۲۲۰,۵۰۰,۰۰۰  | ۱۹۸,۴۵۰,۰۰۰  |                           |

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- سرمایه گذاری کوتاه مدت

| ۱۴۰۱          | ۱۴۰۲          | یادداشت                   |
|---------------|---------------|---------------------------|
| ریال          | ریال          |                           |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰-۱                      |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | سپرده های کوتاه مدت ریالی |

۱۰-۱ مانده حساب مربوط به سپرده نزد بانک ملی شعبه خنایار می باشد به مدت یک ساله افتتاح شده است.

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

| ۱۴۰۱          | ۱۴۰۲          |                      |
|---------------|---------------|----------------------|
| ریال          | ریال          |                      |
| ۱,۵۶۵,۷۹۲,۱۹۲ | ۹۶۱,۹۹۲,۱۹۲   | سایر دریافتنی ها     |
| ۳۱,۸۷۲,۶۰۰    | ۱۲۲,۹۰۷,۶۰۰   | حسابهای دریافتنی     |
| ۱,۵۹۷,۶۶۴,۷۹۴ | ۱,۰۸۴,۸۹۹,۷۹۴ | ارزش افزوده دریافتنی |

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- موجودی نقد

| ۱۴۰۱                 | ۱۴۰۲                 | یادداشت |                      |
|----------------------|----------------------|---------|----------------------|
| ریال                 | ریال                 |         |                      |
| ۲,۵۵۱,۸۹۹,۱۶۷        | ۵,۶۹۷,۶۴۸,۹۷۸        | ۱۲-۱    | موجودی ریالی بانک‌ها |
| ۲۳۸,۷۰۳              | ۸۰۳,۴۳۱              |         | تنخواه گردان         |
| <u>۲,۵۵۲,۱۳۷,۸۷۰</u> | <u>۵,۶۹۸,۴۵۲,۴۰۹</u> |         |                      |

۱۲-۱- موجودی ریالی نزد بانک‌ها به شرح زیر می باشد :

| ۱۴۰۱                 | ۱۴۰۲                 | شماره حساب    | نام بانک - نوع سپرده |
|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| ریال                 | ریال                 |               |                      |
| ۲,۵۵۱,۸۹۹,۱۶۷        | ۵,۶۹۷,۶۴۸,۹۷۸        | ۰۱۰۵۷۳۶۶۹۶۰۰۸ | بانک ملی - جاری      |
| <u>۲,۵۵۱,۸۹۹,۱۶۷</u> | <u>۵,۶۹۷,۶۴۸,۹۷۸</u> |               |                      |

۱۳- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

| ۱۴۰۱               | ۱۴۰۲               |                       |
|--------------------|--------------------|-----------------------|
| ریال               | ریال               |                       |
|                    |                    | سایر پرداختنی‌ها      |
|                    |                    | حسابهای پرداختنی      |
| ۴۲,۸۹۰,۱۴۸         | ۷۷,۳۵۷,۰۳۷         | حق بیمه تامین اجتماعی |
| ۷,۴۴۱,۵۳۹          | ۲۴,۵۰۹,۱۰۳         | اداره امور مالیاتی    |
| ۴۸۵,۴۱۳,۲۶۳        | ۶,۶۱۳,۲۶۳          | سایر پرداختنی‌ها      |
| <u>۵۳۵,۷۴۴,۹۵۰</u> | <u>۱۰۸,۴۷۹,۴۰۳</u> |                       |

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- نقد حاصل از عملیات

| ۱۴۰۲          |                                     |
|---------------|-------------------------------------|
| ریال          |                                     |
| ۳,۴۷۸,۳۶۶,۴۵۶ | خالص مازاد درآمد (هزینه) سال        |
|               | تعدیلات:                            |
| ۱۰۱,۹۴۸,۶۳۰   | استهلاک دارایی‌ها                   |
| (۸۹۹,۹۹۹,۹۷۶) | سود سرمایه‌گذاری‌ها                 |
| (۷۹۸,۰۵۱,۳۴۶) |                                     |
|               | تغییرات در سرمایه در گردش:          |
| ۵۱۲,۷۶۵,۰۰۰   | (افزایش) کاهش دریافتی‌های کوتاه مدت |
| (۴۲۷,۲۶۵,۵۴۷) | پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها |
| ۸۵,۴۹۹,۴۵۳    |                                     |
| ۲,۷۶۵,۸۱۴,۵۶۳ | ورود نقد حاصل از عملیات             |

۱۵- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی:

اتاق مشترک بدهی‌های احتمالی از بابت تضمین یا تعهدات سرمایه‌ای یا دارایی‌های احتمالی ندارد.

۱۶- رویدادهای پس از پایان دوره گزارشگری:

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی بوده باشد رخ نداده است.

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته:

طی سال مالی مورد گزارش، معاملاتی با اشخاص وابسته صورت نگرفته است.