



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

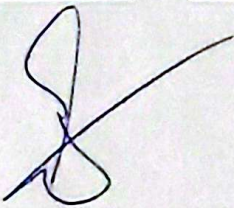
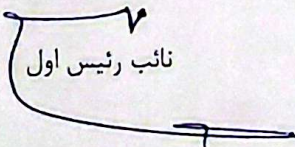
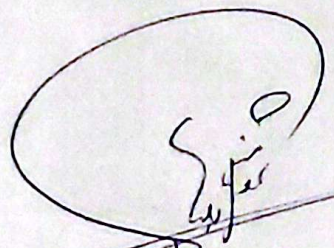
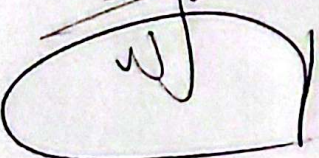
به اعضای محترم هیات مدیره اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه
با احترام

به پیوست صورت های مالی اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳ 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 |
| ۶ الی ۱۴ | ۵- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی |

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

امضاء	سمت	اعضای هیات رئیسه
	رئیس	هادی تیزهوش تابان
	نائب رئیس اول	عبدالله مهاجر دارابی
	نائب رئیس دوم	روشنعلی یکتای قرابانی
	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 ۱۵۸۳۶۴۴۳۲۶، تلفن: ۸۸۸۴۸۰۱۰

پست الکترونیکی: info@irjcc.ir

وب سایت: www.irjcc.ir

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه

صورت مازاد درآمد (هزینه)

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۵۹,۵۴۰,۰۰۰	۵ درآمد حاصل از فعالیتهای غیر انتفاعی
(۸,۲۵۱,۶۳۳,۵۲۰)	(۱۶,۳۲۴,۸۰۵,۴۸۹)	۶ هزینه های مرتبط با فعالیت های غیرانتفاعی
۲,۵۷۸,۳۶۶,۴۸۰	(۴,۱۶۵,۲۶۵,۴۸۹)	ناخالص مازاد درآمد بر هزینه عملیاتی
۸۹۹,۹۹۹,۹۷۶	۱,۰۰۲,۱۵۷,۰۵۹	۷ سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳,۴۷۸,۳۶۶,۴۵۶	(۳,۱۶۳,۱۰۸,۴۳۰)	خالص مازاد درآمد بر هزینه قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
۳,۴۷۸,۳۶۶,۴۵۶	(۳,۱۶۳,۱۰۸,۴۳۰)	خالص مازاد درآمد بر هزینه

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

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

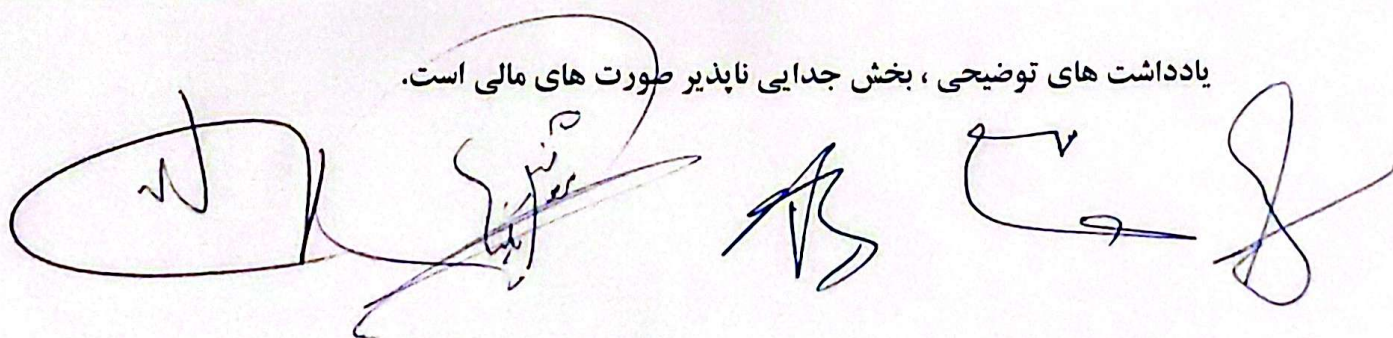
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸۴,۶۰۱,۳۷۰	۹۲۶,۸۰۱,۳۷۰	۸ دارائیهای غیر جاری :
۱۹۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۴۰۰,۰۰۰	دارایی های ثابت مشهود
		دارایی های نامشهود
۶۸۳,۰۵۱,۳۷۰	۱,۱۰۳,۲۰۱,۳۷۰	جمع دارائیهای غیر جاری

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱ پیش پرداخت ها
۱,۰۸۴,۸۹۹,۷۹۴	۱,۹۸۸,۷۰۵,۷۹۴	۱۲ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۵,۶۹۸,۴۵۲,۴۰۹	۲۱,۶۳۹,۳۲۹,۴۴۹	۱۳ موجودی نقد
۱۱,۷۸۳,۳۵۲,۲۰۳	۲۹,۰۰۳,۰۳۵,۲۴۳	جمع دارائیهای جاری
۱۲,۴۶۶,۴۰۳,۵۷۳	۳۰,۱۰۶,۲۳۶,۶۱۳	جمع دارائیهای

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵۵,۱۵۸,۲۶۶	۵۵,۱۵۸,۲۶۶	حقوق مالکانه:
۱۲,۳۰۲,۷۶۵,۹۰۴	۹,۱۳۹,۶۵۷,۴۷۴	سرمایه
۱۲,۳۵۷,۹۲۴,۱۷۰	۹,۱۹۴,۸۱۵,۷۴۰	مازاد درآمد انباشته در پایان سال

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰۸,۴۷۹,۴۰۳	۲۰,۹۱۱,۴۲۰,۸۷۳	۱۴ بدهیهای جاری :
۱۰۸,۴۷۹,۴۰۳	۲۰,۹۱۱,۴۲۰,۸۷۳	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۰۸,۴۷۹,۴۰۳	۲۰,۹۱۱,۴۲۰,۸۷۳	جمع بدهیهای جاری
۱۲,۴۶۶,۴۰۳,۵۷۳	۳۰,۱۰۶,۲۳۶,۶۱۳	جمع بدهیها
		جمع بدهیها و مازاد درآمد (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 ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

حقوق مالکانه	سرمایه	جمع مازاد در آمد (هزینه) انباشته	
ریال			
۸,۸۷۹,۵۵۷,۷۱۴	۵۵,۱۵۸,۲۶۶	۸,۸۲۴,۳۹۹,۴۴۸	مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
			تغییرات مازاد در آمد انباشته در سال ۱۴۰۲
۳,۴۷۸,۳۶۶,۴۵۶	.	۳,۴۷۸,۳۶۶,۴۵۶	خالص مازاد در آمد بر هزینه سال ۱۴۰۲
-	.	.	اصلاح اشتباهات
۱۲,۳۵۷,۹۲۴,۱۷۰	۵۵,۱۵۸,۲۶۶	۱۲,۳۰۲,۷۶۵,۹۰۴	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			تغییرات مازاد در آمد انباشته در سال ۱۴۰۳
(۳,۱۶۳,۱۰۸,۴۳۰)	.	(۳,۱۶۳,۱۰۸,۴۳۰)	خالص مازاد در آمد بر هزینه سال ۱۴۰۳
۹,۱۹۴,۸۱۵,۷۴۰	۵۵,۱۵۸,۲۶۶	۹,۱۳۹,۶۵۷,۴۷۴	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۶۵,۸۱۴,۵۶۳	۱۵,۴۴۰,۹۱۹,۹۸۱	۱۵
.	.	
۲,۷۶۵,۸۱۴,۵۶۳	۱۵,۴۴۰,۹۱۹,۹۸۱	
(۵۱۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۵۰۲,۲۰۰,۰۰۰)	
۸۹۹,۹۹۹,۹۷۶	۱,۰۰۲,۱۵۷,۰۵۹	
۳۸۰,۴۹۹,۹۷۶	۴۹۹,۹۵۷,۰۵۹	
۳,۱۴۶,۳۱۴,۵۳۹	۱۵,۹۴۰,۸۷۷,۰۴۰	
۳,۱۴۶,۳۱۴,۵۳۹	۱۵,۹۴۰,۸۷۷,۰۴۰	
۲,۵۵۲,۱۳۷,۸۷۰	۵,۶۹۸,۴۵۲,۴۰۹	
۵,۶۹۸,۴۵۲,۴۰۹	۲۱,۶۳۹,۳۲۹,۴۴۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:

پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

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

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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 ۱۷۰۵۰۰۱۰۱۰۰ 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 روشنعلی یکتا قرابابی نایب 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 ۱۴۰۳ اتاق مشترک میزبان هیأت های متعدد تجاری و نشست های آنلاین با مناطق مختلف روسیه بوده و در برگزاری پائوبون ملی ایران در دو نمایشگاه بزرگ و مهم روسیه در رشته های مواد غذایی، بسته بندی و صنایع پلاستیک 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.

اجلاس های ICBC

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 و در سال جاری نیز با حمایت مالی و حضور فعال اتاق تهران مشترکا افتخار میزبانی بیست و دومین دوره این اجلاس را با هدف توسعه گفتمان بین بخش خصوصی و دولتی و آشنایی تجار منطقه با توانمندی های یکدیگر در قالب نشست های رو در رو و کارگاه های تخصصی با موضوعات متنوع داشت.

۱-۳- برنامه های آتی

۱-۳-۱- برگزاری پائوبون 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 بیست و سومین اجلاس ICBC

۱-۳-۳- دعوت از تجار و تولیدکنندگان روس برای شرکت در نمایشگاه های معتبر ایران و نشست های B2B از جمله کیش اکسپو

۱-۳-۴- رایزنی با دولت ها جهت رفع هر گونه مانع و یا کارشکنی احتمالی در فرایند اجرای موافقتنامه تجارت آزاد با کلیه کشورهای عضو اتحادیه اقتصادی اوراسیا و رسیدگی به شکایات تجار از هر دو کشور

۱-۳-۵- برگزاری دوره های آموزشی در رابطه با بازار روسیه

۱-۳-۶- 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 ۱۴۰۳ دو نفر بوده است.

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

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- آتا 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 متقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بخشنامه ۲۰۰/۹۶/۱۷۴ 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:

افلام 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 غیر جاری

هیات رئیسه 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 ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۵- درآمد حاصل از فعالیت‌های غیر انتفاعی

درآمد حاصل از فعالیت‌های غیر انتفاعی به تفکیک زیر می‌باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۱۰,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۵۹,۵۴۰,۰۰۰	حق عضویت
۱۰,۸۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۱۵۹,۵۴۰,۰۰۰	

۶- هزینه‌های مرتبط با فعالیت‌های غیرانتفاعی

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۳۶۹,۹۴۸,۸۹۶	۹,۳۰۶,۵۲۴,۰۰۴	۶-۱	هزینه‌های پرسنلی
۳,۷۷۹,۷۳۵,۹۹۴	۶,۹۳۶,۲۳۱,۴۸۵	۶-۲	هزینه‌های اداری و عملیاتی
۱۰۱,۹۴۸,۶۳۰	۸۲,۰۵۰,۰۰۰	۶-۳	هزینه استهلاک
۸,۲۵۱,۶۲۳,۵۲۰	۱۶,۳۲۴,۸۰۵,۴۸۹		

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۲,۴۹۲,۳۳۷,۷۱۱	۵,۳۷۴,۸۰۳,۰۵۸	حقوق پایه
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۲,۰۰۰,۰۰۰	بن کارگری و حق مسکن
۷۲۸,۹۷۸,۸۶۶	۱,۳۸۸,۲۲۶,۰۸۷	عیدی ، پاداش ، مرخصی و سنوات
۶۷۶,۱۵۸,۰۷۰	۱,۴۷۹,۵۶۹,۷۲۰	حق بیمه سهم کارفرما
۱۷۲,۴۷۴,۲۴۹	۵۱۱,۹۲۵,۱۳۹	سایر مزایای قانونی
۴,۳۶۹,۹۴۸,۸۹۶	۹,۳۰۶,۵۲۴,۰۰۴	

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۲,۰۰۶,۲۲۴,۰۰۰	۶-۲-۱	هزینه های نمایشگاه
.	۱,۳۸۳,۵۹۰,۴۰۸	۶-۲-۲	هزینه کارکنان
۶۸۵,۲۱۳,۰۵۲	۹۵۰,۵۷۲,۴۳۵		پست ، تلفن و اینترنت
۱۸۸,۷۱۰,۴۱۶	۴۲۴,۱۹۴,۰۰۰		هزینه خرید ملزومات مصرفی
۲۴۲,۲۸۹,۰۰۰	۳۷۵,۲۰۰,۰۰۰		هزینه چاپ و آگهی
۵۸,۷۶۴,۲۵۰	۲۱۸,۶۷۱,۱۴۲		هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۶۴,۳۱۷,۷۱۶	۸۰,۵۰۳,۰۰۰		هزینه های ثبتی و حقوقی
۵,۸۵۰,۰۰۰	۵۱,۹۷۰,۰۰۰		هزینه ایاب و ذهاب
.	۱۲,۷۶۷,۰۰۰		هزینه گاز و برق مصرفی
۱,۹۲۹,۴۰۰	۱,۰۳۹,۵۰۰		کارمزد بانکی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		هزینه های حسابرسی
۱,۶۸۷,۸۶۲,۱۶۰	.		دستمزد پیمانکاران و کارگران
۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۱,۵۰۰,۰۰۰		سایر هزینه ها
۳,۷۷۹,۷۳۵,۹۹۴	۶,۹۳۶,۲۳۱,۴۸۵		

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱-۲-۶- هزینه های نمایشگاه بابت شرکت در نمایشگاه ایران اکسپو و نمایشگاه پرو داکسپو روسیه می باشد که عمده هزینه آن مربوط به تهیه بلیط پرواز ، هتل بوده است.

۲-۲-۶- هزینه کارکنان مربوط به پرداختهای اعیاد و سایر مناسبت ها بوده که به پرسنل پرداخت گردیده است.

۳-۲-۶- هزینه استهلاک به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۷۹,۸۹۸,۶۳۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه استهلاک اثاثیه و منصوبات
۲۲,۰۵۰,۰۰۰	۲۲,۰۵۰,۰۰۰	هزینه استهلاک نرم افزار
<u>۱۰۱,۹۴۸,۶۳۰</u>	<u>۸۲,۰۵۰,۰۰۰</u>	

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
ریال	ریال	
۸۹۹,۹۹۹,۹۷۶	۱,۰۰۲,۱۵۷,۰۵۹	سود حاصل از اوراق گواهی سپرده بانکی
<u>۸۹۹,۹۹۹,۹۷۶</u>	<u>۱,۰۰۲,۱۵۷,۰۵۹</u>	

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۸- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	اثاثیه و منصوبات
ریال	ریال
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۵۱۹,۵۰۰,۰۰۰	۵۱۹,۵۰۰,۰۰۰
۵۶۴,۵۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۵۰۰,۰۰۰
۵۰۲,۲۰۰,۰۰۰	۵۰۲,۲۰۰,۰۰۰
۱,۰۶۶,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۶,۷۰۰,۰۰۰
.	.
۷۹,۸۹۸,۶۳۰	۷۹,۸۹۸,۶۳۰
۷۹,۸۹۸,۶۳۰	۷۹,۸۹۸,۶۳۰
۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۳۹,۸۹۸,۶۳۰	۱۳۹,۸۹۸,۶۳۰
۹۲۶,۸۰۱,۳۷۰	۹۲۶,۸۰۱,۳۷۰
۴۸۴,۶۰۱,۳۷۰	۴۸۴,۶۰۱,۳۷۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش طی سال

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲

افزایش طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۲

افزایش طی سال

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲

۸-۱ افزایش اثاثه و منصوبات مربوط به خرید گوشی تلفن همراه سامسونگ ، اجاق گاز ، ماکروفر ، یخچال و جاروبرقی می باشد.

۹- دارایی‌های نامشهود

۱۴۰۲	۱۴۰۳
ریال	ریال
۲۲۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۵۰۰,۰۰۰
(۲۲,۰۵۰,۰۰۰)	(۴۴,۱۰۰,۰۰۰)
۱۹۸,۴۵۰,۰۰۰	۱۷۶,۴۰۰,۰۰۰

نرم افزار

استهلاک انباشته نرم افزار

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۰- سرمایه گذاری کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۳	۱۴۰۲
	ریال	ریال
سپرده های کوتاه مدت ریالی	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

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

۱۱- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۴۰۳	ریال
	ریال	ریال
پیش پرداخت حسابرسی	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.
	۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰	.

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

سایر دریافتنی ها	۱۴۰۳	۱۴۰۲
حسابهای دریافتنی	۱,۷۸۴,۷۹۸,۱۹۴	۹۶۱,۹۹۲,۱۹۴
ارزش افزوده دریافتنی	۲۰۳,۹۰۷,۶۰۰	۱۲۲,۹۰۷,۶۰۰
	۱,۹۸۸,۷۰۵,۷۹۴	۱,۰۸۴,۸۹۹,۷۹۴

اتاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۳- موجودی نقد

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۶۹۷,۶۴۸,۹۷۸	۲۱,۴۰۷,۲۳۹,۶۸۲	۱۳-۱
۸۰۳,۴۳۱	۲۳۲,۰۸۹,۷۶۷	
<u>۵,۶۹۸,۴۵۲,۴۰۹</u>	<u>۲۱,۶۳۹,۳۲۹,۴۴۹</u>	

موجودی ریالی بانک‌ها
تنخواه گردان

۱۳-۱- موجودی ریالی نزد بانک‌ها به شرح زیر می باشد :

۱۴۰۲	۱۴۰۳	شماره حساب	نام بانک - نوع سپرده
ریال	ریال		
۵,۶۹۷,۶۴۸,۹۷۸	۲۱,۴۰۷,۲۳۹,۶۸۲	۰۱۰۵۷۳۶۶۹۶۰۰۸	بانک ملی - جاری
<u>۵,۶۹۷,۶۴۸,۹۷۸</u>	<u>۲۱,۴۰۷,۲۳۹,۶۸۲</u>		

۱۴- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱
<u>۰</u>	<u>۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۷۷,۳۵۷,۰۳۷	۸۴۱,۳۳۶,۹۹۵	سایر پرداختنی‌ها
۲۴,۵۰۹,۱۰۳	۶۳,۴۷۰,۶۱۸	حسابهای پرداختنی
۶,۶۱۳,۲۶۳	۶,۶۱۳,۲۶۰	حق بیمه تامین اجتماعی
		اداره امور مالیاتی
		سایر پرداختنی‌ها
<u>۱۰۸,۴۷۹,۴۰۳</u>	<u>۹۱۱,۴۲۰,۸۷۳</u>	
<u>۱۰۸,۴۷۹,۴۰۳</u>	<u>۲۰,۹۱۱,۴۲۰,۸۷۳</u>	

۱۴-۱- اتاق بازرگانی ایران طی دو مرحله براساس رتبه بندی انجام شده کمک بلاعوض به اتاق مشترک داشته است که به اشتباه در این حساب ثبت گردیده و در سال ۱۴۰۴ مانده این حساب اصلاح و به حساب سود و زیان ستوانی منتقل گردیده است

اتفاق مشترک بازرگانی ایران و روسیه
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

۱۵- نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۲	۱۴۰۳	
	ریال	
۳,۴۷۸,۳۶۶,۴۵۶	(۳,۱۶۳,۱۰۸,۴۳۰)	خالص مازاد درآمد (هزینه) سال تعدیلات.
۱۰۱,۹۴۸,۶۳۰	۸۲,۰۵۰,۰۰۰	استهلاک دارایی‌ها
(۸۹۹,۹۹۹,۹۷۶)	(۱,۰۰۲,۱۵۷,۰۵۹)	سود سرمایه‌گذاری‌ها
(۷۹۸,۰۵۱,۳۴۶)	(۹۲۰,۱۰۷,۰۵۹)	تغییرات در سرمایه در گردش:
.	.	(افزایش) دریافتی‌های بلند مدت
.	(۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) پیش پرداختها
۵۱۲,۷۶۵,۰۰۰	(۹۰۳,۸۰۶,۰۰۰)	(افزایش) کاهش دریافتی‌های کوتاه مدت
(۴۲۷,۲۶۵,۵۴۷)	۲۰,۸۰۲,۹۴۱,۴۷۰	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۸۵,۴۹۹,۴۵۳	۱۹,۵۲۴,۱۳۵,۴۷۰	
۲,۷۶۵,۸۱۴,۵۶۳	۱۵,۴۴۰,۹۱۹,۹۸۱	ورود نقد حاصل از عملیات

۱۶- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی:

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

۱۷- 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.

۱۸- معاملات با اشخاص وابسته:

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