# 5. Дебиторская и кредиторская задолженность

### 5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
показателя			учтенн	величина	посту	пление		вы(	было		перевод из	создание	учтенн	величина резерва
				ая по услови ям догово ра	резерва по сомнительн ым долгам	в результате хозяйствен ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше ние	списание на финансо вый результат	восстановле ние резерва	списан ие за счет сумм резерв а	долго- в краткосрочн ую задолженно сть	(изменен ие) резерва	ая по услови ям догово ра
Долгосрочная дебиторская	5501	за 2015 г.	800	(-)	1000	-	(-)	(-)	-	(-)	(100)	(-)	1700	(-)
задолженность - всего	5521	за 2014 г.												
в том числе: - по расчетам с	5502	за 2015 г.	500	(-)	250	-	(-)	(-)	-	(-)	(-)	(-)	750	(-)
поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5522	за 2014 г.												
- по расчетам с покупателями и	5503	за 2015 г.	300	(-)	750	-	(-)	(-)	-	(-)	(100)	(-)	950	(-)
заказчиками (счет 62)	5523	за 2014 г.												
Краткосрочная	5510	за 2015	3310	(100)	7015	250	(6805)	(100)	-	(100)	800	(400)	4370	(400)

дебиторская		r.												
задолженность - всего	5530	за 2014 г.	3180	(-)	3320	-	(3390)	(-)	-	(-)	300	(100)	3310	(100)
в том числе: - по расчетам с	5511	за 2015 г.	200	(-)	-	-	(300)	(-)	-	(-)	500	(-)	400	(-)
поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5531	за 2014 г.	100	(-)	300	-	(200)	(-)	-	(-)	-	(-)	200	(-)
- по расчетам с покупателями и	5512	за 2015 г.	1100	(100)	4000	250	(3500)	(100)	-	(100)	300	(300)	1950	(300)
заказчиками (счет 62)	5532	за 2014 г.	900	(-)	1000	-	(1000)	(-)	-	(-)	200	(100)	1100	(100)
- по расчетам с работниками по	5513	за 2015 г.	10	(-)	15	-	(5)	(-)	-	(-)	-	(-)	20	(-)
оплате труда (счет 70)	5533	за 2014 г.	20	(-)	20	-	(30)	(-)	-	(-)	-	(-)	10	(-)
- по расчетам с разными	5516	за 2015 г.	2000	(-)	3000	-	(3000)	(-)	-	(-)	-	(100)	2000	(100)
дебиторами и кредиторами (счет 76)	5536	за 2014 г.	2160	(-)	2000	-	(2160)	(-)	-	(-)	-	(-)	2000	(-)
Итого	5500	за 2015 г.	4410	(100)	8015	250	(6805)	(100)	-	(100)	700	(400)	6070	(400)
	5520	за 2014 г.	3180	(-)	3320	-	(3390)	(-)	-	(-)	300	(100)	3310	(100)

# 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование	Код	На 31 дек	абря 2015 г.	На 31 дек	абря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.		
показателя		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	
Всего	5540	150	-	3300	3200	-	-	
в том числе: покупателей продукции	5541	150	-	300	200	-	-	
Контрагента В	5542	-	-	3000	3000	-	-	

#### 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование Код показателя		Период	Период	Остаток на начало года		Изменения за период поступление выбыло перевод из долго-					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	в краткосрочную задолженность			
Долгосрочная	5551	за 2015 г.	5 000	10 000	500	-	(-)	(8 000)	7 500		
кредиторская задолженность - всего	5571	за 2014 г.	7 000	7 000	-	-	(-)	(9 000)	5 000		

в том числе: долгосрочные	5552	за 2015 г.	2 000	-	500	-	(-)	(1 000)	1 500
обязательства по кредитам и займам (счет 67)	5572	за 2014 г.	6 000	4 000	-	-	(-)	(8 000)	2 000
обязательства	5553	за 2015 г.	3 000	10 000	-	-	(-)	(7 000)	6 000
перед инвесторами по передаче объектов строительства (счет 86)	5573	за 2014 г.	1 000	3 000	-	-	(-)	(1 000)	3 000
Краткосрочная	5560	за 2015 г.	9 350	4 500	1 000	(6 600)	(-)	3 000	11 250
кредиторская задолженность - всего	5580	за 2014 г.	7 700	8 400	550	(9 300)	(-)	2 000	9 350
в том числе:	5561	за 2015 г.	4 300	300	700	(2 300)	(-)	-	3 000
обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5581	за 2014 г.	4 200	3 900	-	(3 800)	(-)	-	4 300
обязательства	5563	за 2015 г.	1 500	1 200	200	(800)	(-)	-	2 100
перед бюджетом по налогам и сборам (счет 68)	5583	за 2014 г.	1 500	1 000	500	(1 500)	(-)	-	1 500
обязательства	5565	за 2015 г.	1 500	2 000	-	(1 000)	(-)	-	2 500
перед персоналом (счета 70, 71,	5585	за 2014 г.	2 000	3 500	-	(4 000)	(-)	-	1 500

субсчет 76-4)								
Краткосрочные	за 2015 г.	2050	1000	100	(2500)	(-)	3000	3650
обязательства по кредитам и займам (счета 66, 67)	за 2014 г.	1	-	50	(-)	(-)	2000	2050

#### 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	420	20	565
в том числе:				
по расчетам с покупателями и заказчиками	5591	200	-	50
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5592	170	-	500
по расчетам с работниками по заработной плате	5593	50	20	15