

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло				перевод из долго- в краткосрочную задолженность	создание (изменение) резерва	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	списание за счет сумм резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	500	(150)	700	-	(200)	(-)	-	(50)	(100)	(200)	850	(300)
	5521	за 2015 г.	700	(100)	500		(300)	(100)	-	(100)	(200)	(150)	500	(150)
в том числе: - по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5502	за 2016 г.	300	(100)	400	-	(100)	(-)	-	(50)	(100)	(150)	450	(200)
	5522	за 2015 г.	400	(50)	250		(200)	100		50		100	250	(100)
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5503	за 2016г.	200	(50)	300	-	(100)	(-)	-	(-)	(-)	(50)	400	(100)
	5523	за 2015г.	300	(50)	250		(100)			50	(200)	50	250	(50)
Краткосрочная	5510	за 2016	2500	(250)	5200	280	(5700)	(340)	-	(210)	100	(300)	1450	(440)

дебиторская задолженность - всего		г.												
	5530	за 2015г.	3700	(200)	4000	-	(5000)	(-)	-	(200)	200	(250)	2500	(450)
в том числе: - по расчетам с поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5511	за 2016 г.	1500	(250)	2700	280	(3000)	(310)	-	(210)	100	(150)	690	(290)
	5531	за 2015г.	3000	(200)	3000	-	(4000)	(-)	-	(200)	200	(200)	1800	(400)
- по расчетам с покупателями и заказчиками (счет 62)	5512	за 2016г.	1000	(-)	2500	-	(2700)	(30)	-	(-)		(150)	760	(150)
	5532	за 2015 г.	700	(-)	1000	-	(1000)	(-)	-	(-)		(50)	700	(50)
Итого	5500	за 2016 г.	3000	(400)	5900	280	(5900)	(340)	-	(260)	(-)	(500)	2300	(740)
	5520	за 2015 г.	4400	(300)	4500	-	(5300)	(100)	-	(300)	(-)	(400)	3000	(600)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	280	210	790	310	340	105

в том числе: покупателей продукции	5541	250	210	600	250	280	100
комиссионеров	5542	30	-	190	60	60	5

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2016 г.	2000	4500	295	(1800)	(-)	(2500)	2495
	5571	за 2015 г.	3 000	3000	-	(2100)	(-)	(1900)	2000
в том числе: долгосрочные обязательства по кредитам и займам (счет 67)	5552	за 2016 г.	1500	4000	295	(1300)	(-)	(2500)	1995
	5572	за 2015 г.	2000	2000	-	(1500)	(-)	(1900)	600
обязательства	5553	за 2016 г.	500	500	-	(500)	(-)	(0)	500

перед инвесторами по передаче объектов строительства (счет 86)	5573	за 2015 г.	1000	1000	-	(600)	(-)	(0)	1400
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2016 г.	10200	5500	980	(7500)	(-)	2500	11680
	5580	за 2015 г.	8000	4800	420	(7000)	(-)	1900	8120
в том числе: обязательства перед поставщиками и подрядчиками (счет 60)	5561	за 2016 г.	5000	2000	80	(3500)	(-)	-	3580
	5581	за 2015 г.	2000	800		(2500)	(-)	-	300
обязательства перед покупателями и заказчиками по суммам полученных авансов и предоплат (счет 62)	5562	за 2016 г.	200			(100)	(-)	-	100
	5582	за 2015 г.	300	1000		(1100)		-	200
Краткосрочные обязательства по кредитам и займам (счета 66, 67)	5568	за 2016 г.	5000	3500	900	(3900)	(-)	2500	8000
	5588	за 2015 г.	5700	3000	420	(3400)	(-)	1900	7620

Итого	5500	за 2016 г.	12200	10000	1275	9300		-	14175
	5520	за 2015 г.	11000	7800	420	9100		-	10120

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	380	512	465
в том числе:				
по расчетам с покупателями и заказчиками	5591	300	412	340
по расчетам с поставщиками и подрядчиками	5592	70	85	115
по расчетам с работниками по заработной плате	5593	10	15	10