

4
5

Вводная

Экспертиза проводилась в помещении ООО «Аудит-Траст-Обучение» по адресу: г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, 69, начиная с 10.07.2011 года, окончено 19.07.2011 года.

По определению председателя главного суда г. Южно-Сахалинского городского суда РФ по Сахалинской области Карпова А.В. о назначении судебно-бухгалтерской экспертизы от 14 марта 2011 года по гражданскому делу № 2-1924/11 возбужденному по гражданскому делу по иску ТСЖ «ЮССА-ДОМ» к Ким Ем Сяк о признании необоснованного обогащения.

Судебно-бухгалтерская экспертиза назначена определением от 14 марта 2011 года.

Для проведения судебно-бухгалтерской экспертизы назначено Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Траст-Обучение».

**Заключение
эксперта по гражданскому делу №2-1924/11**

Место нахождения Общества с ограниченной ответственностью «Аудит-Траст-Обучение»: Россия, 693000, г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, 69.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации фирмы ООО «Аудит-Траст-Обучение» № 2289 от 16.12.99 года выдано Администрацией г. Южно-Сахалинска.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026500551879 выдано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 1 по Сахалинской области 31 декабря 2002г.

ООО «Аудит-Траст-Обучение» является членом Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов», который внесен в реестр саморегулируемых организаций при Министерстве финансов РФ приказом № 514 от 30.10.2009 г.

ООО «Аудит-Траст-Обучение» имеет основной регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций в ИИ «Институт Профессиональных Аудиторов» 10302023182.

Сертификат качества аудиторских услуг № 167, выданный АПАО Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов», сроком действия с 05 июня 2009 года по 05 июня 2011 года.

2011
г.Южно-Сахалинск.

ЭКСПЕРТ

БОЛДЕНКО Н.П.

Н.П. Болденко

Вводная часть.

Экспертиза проводилась в помещении ООО «Аудит-Траст-Обучение» по адресу: г. Южно - Сахалинск ул. Ленина, 69, начато 07.07.2011 года, окончено 19.07.2011 года.

По определению председательствующего судьи Южно-Сахалинского городского суда РФ по Сахалинской области Карпова А.В. о назначении судебно – бухгалтерской экспертизы от 14 марта 2011 года по гражданскому делу № 2-1924/11 возбужденному по гражданскому делу по иску ТСЖ «ЮССА-ДОМ» к Ким Ен Сик о взыскании необоснованного обогащения.

Судебно – бухгалтерская экспертиза назначена определением от 14 марта 2011 года.

Для проведения судебно – бухгалтерской экспертизы назначено Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Траст-Обучение».

Место нахождения Общество с ограниченной ответственностью «Аудит-Траст-Обучение»: Россия, 693000, г. Южно-Сахалинск, ул. Ленина, 69.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации фирмы ООО «Аудит-Траст-Обучение» № 2289 от 16.12.99 года выдано Администрацией г. Южно-Сахалинска.

Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1026500551879 выдано Межрайонной инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 1 по Сахалинской области 31 декабря 2002 г.

ООО «Аудит-Траст-Обучение» является членом Некоммерческого партнерства «Институт Профессиональных Аудиторов», который внесен в реестр саморегулируемых организаций при Министерстве финансов РФ приказом № 514 от 30.10.2009 г.

ООО «Аудит-Траст-Обучение» имеет основной регистрационный номер записи в реестре аудиторских организаций в НП «Институт Профессиональных Аудиторов» 10302023182.

Сертификат качества аудиторских услуг № 167, выданный АПАО Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов», сроком действия с 05 июня 2008 года по 05 июня 2011 года

Производство экспертизы поручено эксперту ООО «Аудит-Траст-Обучение»:

Болденко Наталье Петровне, имеющей высшее экономическое образование по специальности инженер экономист по бухгалтерскому учету, общий стаж экономической и бухгалтерской работы 32 года, работающему в организации с 2008 года в должности бухгалтера эксперта.

Эксперт предупрежден об ответственности за дачу заведомо ложного заключения по статье 307 УК РФ Болденко Болденко Н. П.

Для производства судебно – бухгалтерской экспертизы были представлены копии следующих документов:

№	Наименование документов	дата	Кол-во Листов
1	ООО «Сахалинский водоканал» Договор №10479 от 01.10.2004 г. на отпуск и приём питьевой и сточных вод ТСЖ «ЮССА-ДОМ»	2004 г	3
2	ОАО «Сахалинская Коммунальная Компания» Договор на энергоснабжение тепловой энергией в горячей воде № 1178 от 01.01.2006 г. ТСЖ «ЮССА-ДОМ»	2006 г	6
3	ОАО «Сахалинской Коммунальная Компания» дополнительное соглашение № 1 от 01.10.2008 г. к договору энергоснабжения тепловой энергией в горячей воде № 1178 от 01.01.2006 г. ТСЖ «ЮССА-ДОМ»	2008 г	1
4	ОАО «Сахалинэнерго» Договор на продажу электроэнергии № 111469 от 01.12.2008 г. ТСЖ «ЮССА-ДОМ»	2008 г.	4
5	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 512 от 24.12.2008 г. Оплата ОАО «Сахалинэнерго» 408628,82 р. За ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт- фактуре № 10869 от 30.11.2008 г. согласно агентского договора № 26-18/06 от 30.12.2005 г.	2008	1
6	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 69 от 25.02.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинской Коммунальной Компании» за тепловую энергию 409803,42 р. За ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 11056 от 31.12.2008 г. за декабрь 2008 г.	2009	1

7	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 70 от 25.02.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинской Коммунальной Компании» за тепловую энергию 556997,86 р. За ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 1260 от 31.01.2009 г. за январь 2009 г.	2009	1
8	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 114 от 31.03.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинской Коммунальной Компании» за тепловую энергию 650000,00 р. За ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 2604 от 28.02.2009 г. за февраль 2009 г.	2009	1
9	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 160 от 28.04.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинской Коммунальной Компании» за тепловую энергию 490000,00 р. За ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 3951 от 31.03.2009 г. за март 2009 г.	2009	1
10	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 190 от 25.05.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинской Коммунальной Компании» за тепловую энергию 429020,46 р. За ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 5301 от 30.04.2009 г. за апрель 2009 г.	2009	1
11	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 240 от 22.06.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинской Коммунальной Компании» за тепловую энергию 292980,42 р. За ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 6641 от 31.05.2009 г. за май 2009 г.	2009	1
12	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 302 от 30.07.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинской Коммунальной Компании» за тепловую энергию 196716,33 р. За ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 7912/6 от 30.06.2009 г. за июнь 2009 г.	2009	1
13	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 420 от 17.11.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинской Коммунальной Компании» за тепловую энергию 258353,23 р. За ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 9778 от 31.10.2009 г. за октябрь 2009 г.	2009	1
14	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 457 от 30.11.2009 г.	2009	1

	Оплата ОАО «Сахалинской Коммунальной Компании» за тепловую энергию 360086,86 р. За ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 11184 от 30.11.2009 г. за ноябрь 2009 г.		
15	<p>ЗАО «Саир»</p> <p>Платежное поручение № 19 от 22.01.2010 г.</p> <p>Оплата ОАО «Сахалинской Коммунальной Компании» за тепловую энергию 602023,82 р. За ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 12608 от 31.12.2009 г. за декабрь 2009 г.</p>	2010	1
16	Счёт- фактура № 10869 от 30.11.2008 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за тепловую энергию на сумму 408628,82 р. На имя получателя :ТСЖ «ЮССА-ДОМ» в том числе ул. Победы, 6В - 25127,66 руб.	2008	1
17	Счёт- фактура № 11056 от 31.12.2008 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за тепловую энергию на сумму 409803,42 р. На имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» в том числе ул. Победы, 6В – 33822,92 руб.	2008	1
18	Счёт- фактура № 1260 от 31.01.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за тепловую энергию на сумму 654974,47 р. На имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» в том числе ул. Победы, 6В – 44702,27 руб.	2009	1
19	Счёт- фактура № 2604 от 28.02.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за тепловую энергию на сумму 758657,46 р. На имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» в том числе ул. Победы, 6В – 1340456,37 руб.	2009	1
20	Счёт- фактура № 3951 от 31.03.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за тепловую энергию на сумму 539523,83 р. На имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» в том числе ул. Победы, 6В – 27786,13 руб.	2009	1
21	Счёт- фактура № 5301 от 30.04.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за тепловую энергию на сумму 429020,46 руб. На имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» в том числе ул. Победы, 6В – 34544,30 руб.	2009	1
22	Счёт- фактура 6641 от 31.05.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за тепловую энергию на сумму 292980,42 руб. На имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» в том числе ул. Победы, 6В – 23284,58 руб.	2009	1
23	Счёт- фактура № 7912/6 от 30.06.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за тепловую энергию на сумму 196716,33 руб. На имя получателя: ТСЖ	2009	1

	«ЮССА-ДОМ» в том числе ул. Победы 6 В – 9423,9 руб.		
24	Счёт- фактура № 9778 от 31.10.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за тепловую энергию на сумму 258353,23 руб. На имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» в том числе ул. Победы 6 В – 25504,67 руб.	2009	1
25	Счёт- фактура № 11184 от 30.11.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за тепловую энергию на сумму 360086,86 руб. На имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» в том числе ул. Победы 6 В – 57150,79 руб.	2009	1
26	Счёт- фактура № 12608 от 31.12.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за тепловую энергию на сумму 602023,82 руб. На имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» в том числе ул. Победы 6 В – 101085,22 руб.	2009	1
27	Акт сверки взаиморасчётов за тепловую энергию между ОАО «Сахалинская Коммунальная Компания» и ТСЖ «ЮССА-ДОМ» за 2009 г. на 01.01.2010 г.	2010	1
28	Акт № 64/4 от 25.02.2010 года приёма-передачи простых веселей в счёт оплаты за тепловую энергию ОАО «Сахалинская Коммунальная Компания» и ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 7912/16 от 30.06.2009 г. на сумму 200000,00 рублей	2010	1
29	Акт № 65/4 от 25.02.2010 года приёма-передачи простых веселей в счёт оплаты за тепловую энергию ОАО «Сахалинская Коммунальная Компания» и ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 7912/16 от 30.06.2009 г. на сумму 500000,00 рублей	2010	1
30	Акт взаимных расчётов ОП «Энергосбыт» ОАО «Сахалинэнерго» и ТСЖ «ЮССА-ДОМ» на 01.01.2010 г.	2010	1
31	ЗАО «Саир» Платежное поручение № 29 от 23.01.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию По договору на продажу электроэнергии № 111469 от 24.03.1999 г. за ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 205001618 от 21.01.2009 г. за январь 2009 г. на сумму 71564,96 руб.	2009	1

32	Счёт- фактура № 205001618 от 21.01.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию на имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» на сумму 71564,96 руб.	2009	1
33	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 65 от 25.02.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию По договору на продажу электроэнергии № 111469 от 24.03.1999 г. за ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 205005364 от 20.02.2009 г. за февраль 2009 г. на сумму 102962,32 руб.	2009	1
34	Счёт- фактура № 205005364 от 20.02.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию на имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» на сумму 102962,32 руб.	2009	1
35	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 106 от 25.03.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию По договору на продажу электроэнергии № 111469 от 24.03.1999 г. за ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 205009198 от 23.03.2009 г. за март 2009 г. на сумму 85326,02 руб.	2009	1
36	Счёт- фактура № 205009198 от 23.03.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию на имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» на сумму 85326,02 руб.	2009	1
37	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 152 от 23.04.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию По договору на продажу электроэнергии № 111469 от 24.03.1999 г. за ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 205012567 от 20.04.2009 г. за апрель 2009 г. на сумму 81140,48 руб.	2009	1
38	Счёт- фактура № 205012567 от 20.04.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию на имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» на сумму 81140,48 руб.	2009	1
39	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 194 от 26.05.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию По договору на продажу	2009	1

	электроэнергии № 111469 от 24.03.1999 г. за ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 205016754 от 20.05.2009 г. за май 2009 г. на сумму 71605,33 руб.		
40	Счёт- фактура № 205016754 от 20.05.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию на имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» на сумму 71605,33 руб.	2009	1
41	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 245 от 23.06.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию По договору на продажу электроэнергии № 111469 от 24.03.1999 г. за ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 205020474 от 19.06.2009 г. за июнь 2009 г. на сумму 101523,85 руб.	2009	1
42	Счёт- фактура № 205020474 от 19.06.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию на имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» на сумму 101523,85 руб.	2009	1
43	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 294 от 24.07.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию По договору на продажу электроэнергии № 111469 от 24.03.1999 г. за ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 2050245740 от 21.07.2009 г. за июль 2009 г. на сумму 96710,28 руб.	2009	1
44	Счёт- фактура № 2050245740 от 21.07.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию на имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» на сумму 96710,28 руб.	2009	1
45	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 325 от 31.08.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию По договору на продажу электроэнергии № 111469 от 24.03.1999 г. за ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 205028360 от 20.08.2009 г. за август 2009 г. на сумму 103195,33 руб.	2009	1
46	Счёт- фактура № 205028360 от 20.08.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию на имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» на сумму 103195,33 руб.	2009	1



47	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 365 от 28.09.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию По договору на продажу электроэнергии № 111469 от 24.03.1999 г. за ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 205032464 от 21.09.2009 г. за сентябрь 2009 г. на сумму 103017,98 руб.	2009	1
48	Счёт- фактура № 205032464 от 21.09.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию на имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» на сумму 103017,98 руб.	2009	1
49	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 395 от 23.10.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию По договору на продажу электроэнергии № 111469 от 19.12.2008 г. за ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 205036522 от 21.10.2009 г. за октябрь 2009 г. на сумму 87608,53 руб.	2009	1
50	Счёт- фактура № 205036522 от 21.10.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию на имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» на сумму 87608,53 руб.	2009	1
51	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 432 от 24.11.2009 г. - Оплата ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию По договору на продажу электроэнергии № 111469 от 19.12.2008 г. за ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 205040236 от 20.11.2009 г. за ноябрь 2009 г. на сумму 109203,53 руб.	2009	1
52	Счёт- фактура № 205040236 от 20.11.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию на имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» на сумму 109203,53 руб.	2009	1
53	ЗАО « Саир» Платежное поручение № 472 от 28.12.2009 г. Оплата ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию По договору на продажу электроэнергии № 111469 от 19.12.2008 г. за ТСЖ «ЮССА-ДОМ» по счёт - фактуре № 205044473 от 23.12.2009 г. за декабрь 2009 г. на сумму 115673,14 руб.	2009	1

Болденко

54	Счёт- фактура 205044473 от 23.12.2009 г. от ОАО «Сахалинэнерго» за электроэнергию на имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» на сумму 115673,14 руб.	2009	1
55	Акт сверки задолженности за потреблённую воду и сброшенные стоки с 01.01.2009 г. по 31.12.2009 г. между ООО «Сахалинский Водоканал» и ТСЖ «ЮССА-ДОМ»	2010	1
56	ТСЖ «ЮССА-ДОМ» Платежное поручение № 3 от 17.02.2009 г. Оплата ООО «Сахалинский Водоканал» за воду согласно договору № 10479 от 01.10.2004 г. по счёт - фактуре № 890 от 31.01.2009 г. на сумму 2100,00 руб.	2009	1
57	ТСЖ «ЮССА-ДОМ» Платежное поручение № 4 от 26.02.2009 г. Оплата ООО «Сахалинский Водоканал» за воду согласно договору № 10479 от 01.10.2004 г. по счёт - фактуре № 890 от 31.01.2009 г. на сумму 5300,00 руб.	2009	1
58	ТСЖ «ЮССА-ДОМ» Платежное поручение № 5 от 06.03.2009 г. Оплата ООО «Сахалинский Водоканал» за воду согласно договору № 10479 от 01.10.2004 г. по счёт - фактуре № 890 от 31.01.2009 г. на сумму 11600,00 руб.	2009	1
59	ТСЖ «ЮССА-ДОМ» Платежное поручение № 6 от 11.03.2009 г. Оплата ООО «Сахалинский Водоканал» за воду согласно договору № 10479 от 01.10.2004 г. по счёт - фактуре № 890 от 31.01.2009 г. на сумму 5350,00 руб.	2009	1
60	Счёт- фактура № 890 от 31.01.2009 г. от ООО «Сахалинский Водоканал» за воду, слив с 10.12.2008 г по 15.01.2009 г. на имя получателя: ТСЖ «ЮССА-ДОМ» на сумму 32642,00 руб. в том числе ул. Победы 6 В -0,00 руб.	2009	1
61	ТСЖ «ЮССА-ДОМ» Платежное поручение № 7 от 19.03.2009 г. Оплата ООО «Сахалинский Водоканал» за воду согласно договору № 10479 от 01.10.2004 г. по счёт - фактуре № 1171 от 28.02.2009 г. на сумму 8700,00 руб.	2009	1
62	ТСЖ «ЮССА-ДОМ»	2009	1