⚠ Đang rà soát kê khai chủ sở hữu hưởng lợi đến hết năm 2026: kiểm tra nhanh doanh nghiệp có thuộc diện bị phạt đến 100 triệu đồng không

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 10 năm 2026

Kính gửi Quý Khách hàng,

TRẢ LỜI NGAY

Hai nhóm doanh nghiệp đang được rà soát theo danh sách của Bộ Tài chính:

NHÓM 1

Thành lập từ 01/7/2025 mà hồ sơ thành lập không có thông tin chủ sở hữu hưởng lợi.

NHÓM 2

Thành lập trước 01/7/2025, có thay đổi đăng ký từ 01/7/2025 (địa chỉ, vốn, người đại diện, ngành nghề, thành viên...) nhưng không bổ sung thông tin này.

- Mức phạt 50–100 triệu đồng, nộp phạt xong vẫn phải bổ sung.
- Không có hạn chung cho cả nước: mỗi Sở Tài chính tự đặt hạn, ví dụ Đà Nẵng trước 30/11/2026. Theo dõi thông báo của Sở Tài chính nơi đặt trụ sở.
- Công ty thành lập trước 01/7/2025, chưa thay đổi gì: chưa vi phạm, nhưng lần thay đổi đăng ký tới phải bổ sung cùng lúc. Thiếu thì phạt 70–100 triệu đồng.

Mức phạt chính

Vi phạm	Mức phạt
Thành lập mà không kê khai	50–100 triệu đồng
Thành lập trước 01/7/2025, thay đổi đăng ký mà không bổ sung	70–100 triệu đồng
Có thay đổi mà không thông báo	30–70 triệu đồng
Kê khai không trung thực, không chính xác	30–70 triệu đồng
Không lưu giữ danh sách	40–70 triệu đồng

Nộp phạt xong vẫn phải bổ sung, thông báo hoặc lưu giữ đúng quy định. Thông báo trễ hạn 10 ngày cũng bị phạt, từ cảnh cáo đến 60 triệu đồng tùy số ngày trễ.

Chủ sở hữu hưởng lợi là ai?

Là người thật sự sở hữu hoặc nắm quyền quyết định đối với công ty, không nhất thiết là người đứng tên trên giấy chứng nhận. Xác định theo thứ tự, có người ở bước nào thì dừng ở bước đó:

- Sở hữu từ 25% vốn điều lệ hoặc cổ phần có quyền biểu quyết, tính cả phần sở hữu qua công ty khác. Từ 23/7/2026, vốn của những người trong gia đình (vợ, chồng, bố mẹ, con, anh chị em ruột...) được cộng chung: đủ 25% thì tất cả cùng là chủ sở hữu hưởng lợi. Công ty hợp danh: tất cả thành viên hợp danh.
- Kiểm soát thực tế: không ai đủ 25%, hoặc người đứng tên không phải chủ thật, thì là người thực tế quyết định nhân sự chủ chốt, điều lệ, tài chính, đầu tư.
- Người quản lý có quyền hạn cao nhất, khi không có ai ở hai bước trên.

Vì có bước cuối nên công ty nào cũng có ít nhất một chủ sở hữu hưởng lợi. Không có trường hợp "công ty tôi không có ai để khai".

Những chỗ doanh nghiệp hay khai sai

1. Vợ chồng, người nhà cùng góp vốn, mỗi người dưới 25%

Vợ 15%, chồng 15% thì cộng lại 30%: cả hai đều phải kê khai. Cách tính này áp dụng từ 23/7/2026, cho doanh nghiệp kê khai lần đầu, bổ sung, hoặc thông báo khi có thay đổi.

2. Không ai đủ 25% nên nghĩ là không phải khai

Sai. Không ai đủ 25% thì xét người kiểm soát thực tế, cuối cùng là người quản lý cao nhất. Bỏ trống là thiếu thông tin.

3. Kê khai theo người đứng tên

Người góp vốn trên giấy không phải chủ thật thì phải kê khai người nắm quyền thật sự. Kê khai theo người đứng tên có thể bị xem là kê khai không trung thực (30–70 triệu đồng). Quy định hiện hành cũng không cho phép đứng tên góp vốn thay người khác.

4. Thành viên, cổ đông là công ty khác nhưng dừng lại ở tên công ty đó

Phải rà ngược lên chủ của công ty mẹ, qua bao nhiêu tầng cũng vậy, đến khi ra cá nhân cuối cùng. Công ty có vốn nước ngoài hoặc sở hữu nhiều tầng dễ sót ở chỗ này.

5. Đã kê khai một lần là xong

Có người chuyển nhượng vốn, tăng vốn, công ty mẹ đổi chủ... làm thay đổi chủ sở hữu hưởng lợi hoặc tỷ lệ sở hữu thì phải thông báo trong 10 ngày. Không thông báo: 30–70 triệu đồng.

6. Không lưu danh sách tại công ty

Ngoài phần nộp cho cơ quan đăng ký, công ty phải tự lưu danh sách chủ sở hữu hưởng lợi và cung cấp khi được yêu cầu. Không lưu giữ: 40–70 triệu đồng.

Hỏi nhanh – đáp gọn

Hạn bổ sung thông tin là ngày nào?

Không có hạn chung cho cả nước. Mỗi Sở Tài chính tự đặt hạn cho doanh nghiệp trên địa bàn, ví dụ Đà Nẵng yêu cầu bổ sung trước 30/11/2026. Doanh nghiệp theo dõi thông báo của Sở Tài chính nơi đặt trụ sở.

Làm sao biết công ty mình có trong danh sách kiểm tra không?

Danh sách được gửi cho cơ quan đăng ký kinh doanh, không công bố rộng rãi. Cách chắc nhất là tự đối chiếu: thành lập hoặc thay đổi đăng ký từ 01/7/2025 mà hồ sơ không có thông tin chủ sở hữu hưởng lợi thì nhiều khả năng nằm trong diện rà soát.

Bổ sung trước khi bị kiểm tra thì có bị phạt không?

Chưa có văn bản nào nói bổ sung trước thì được miễn phạt. Nhưng bổ sung sớm, đúng người, đúng tỷ lệ vẫn tốt hơn nhiều so với để cơ quan đăng ký phát hiện rồi mới làm.

Công ty một thành viên, tôi góp 100%, có phải kê khai không?

Có. Chủ sở hữu công ty chính là chủ sở hữu hưởng lợi.

Công ty thành lập năm 2020, chưa thay đổi gì, có cần làm ngay không?

Chưa bắt buộc. Nên xác định và lập danh sách ngay để lưu tại công ty, và bổ sung cùng lần thay đổi đăng ký tới. Để đến lúc đổi địa chỉ, tăng vốn mới xác định thì dễ thiếu, dễ sai.

Đã kê khai trước 23/7/2026 có phải kê khai lại không?

Không bắt buộc. Bộ Tài chính đã trả lời: doanh nghiệp đã kê khai, thông tin không thay đổi thì không phải thông báo lại chỉ vì tiêu chí xác định thay đổi. Chỉ phải thông báo khi chủ sở hữu hưởng lợi hoặc tỷ lệ sở hữu thực sự thay đổi.

Công ty TNHH Dịch vụ Tư vấn TRÍ TÍN
rà soát theo quy định đến ngày 25/10/2026

Căn cứ pháp lý

Luật Doanh nghiệp số 59/2020/QH14

Luật số 76/2025/QH15 sửa đổi, bổ sung một số điều của Luật Doanh nghiệp

Nghị định 168/2025/NĐ-CP về đăng ký doanh nghiệp

Nghị định 296/2026/NĐ-CP sửa đổi, bổ sung Nghị định 168/2025/NĐ-CP

Nghị định 122/2021/NĐ-CP về xử phạt vi phạm hành chính trong lĩnh vực kế hoạch và đầu tư

Nghị định 288/2026/NĐ-CP sửa đổi, bổ sung Nghị định 122/2021/NĐ-CP

Thông tư 121/2026/TT-BTC về biểu mẫu đăng ký doanh nghiệp

Công văn 13767/BTC-DNTN ngày 03/9/2026 của Bộ Tài chính

Công văn 3164/DNTN-GS ngày 07/10/2026 của Cục Phát triển doanh nghiệp tư nhân và kinh tế tập thể

Trả lời của Bộ Tài chính về việc kê khai lại khi tiêu chí xác định chủ sở hữu hưởng lợi thay đổi (Cổng Thông tin điện tử Chính phủ, 01/9/2026)

Thông báo của Sở Tài chính thành phố Đà Nẵng về hạn bổ sung thông tin chủ sở hữu hưởng lợi (Cổng Thông tin điện tử thành phố Đà Nẵng, 20/10/2026)

⚠ Lưu ý khi sử dụng bài viết

Bài viết được TRÍ TÍN tổng hợp từ các văn bản pháp luật liên quan, giúp Quý Khách hàng nắm nhanh những điểm chính. Nội dung mang tính tham khảo chung, chưa xét đến hoàn cảnh riêng của từng doanh nghiệp và không phải ý kiến tư vấn pháp lý hay tư vấn thuế cho một trường hợp cụ thể. Quy định có thể được sửa đổi hoặc hướng dẫn thêm sau ngày đăng, vì vậy Quý Khách hàng vui lòng đối chiếu văn bản gốc trên vanban.chinhphu.vn khi áp dụng; TRÍ TÍN không chịu trách nhiệm đối với thiệt hại phát sinh do áp dụng nội dung bài viết mà chưa được tư vấn riêng. Với tình huống cụ thể của doanh nghiệp, mời Quý Khách hàng liên hệ trực tiếp TRÍ TÍN: chúng tôi sẽ rà soát hồ sơ thực tế và trả lời chính xác cho từng trường hợp.

Trân trọng cảm ơn và mong tiếp tục nhận được sự tin tưởng, đồng hành của Quý Khách hàng!

CÔNG TY TNHH DỊCH VỤ TƯ VẤN TRÍ TÍN

41 Bàu Cát 6, Phường Tân Bình, TP. Hồ Chí Minh

0901 305 405 · info@tritinconsulting.com · www.tritinconsulting.com